



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

|                                                       |                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kontrollutvalgets medlemmer                           | Arne Granvoll – leder<br>Lars Petter Heggelund – nestleder<br>Margareta F. Venberget<br>Ole K. Sjulstad<br>Håkan Karlsson                    |
| Ordfører                                              | Ordfører Ørjan Bue                                                                                                                           |
| Revisor                                               | Hedmark Revisjon IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Reidun Vie/<br>oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Laila Irene Stenseth/Jo Erik Skjeggstad |
| Kopi av innkallingen sendes:                          | Rådmann Frank Hauge<br>Daglig leder i Hedmark Revisjon IKS, Morten Alm Birkelid                                                              |
| Kopi av sakslisten uten vedlegg sendes på e-post til: | Varamedlemmene (til orientering).<br>Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.                                                      |
| Hele sakslisten med vedlegg legges på                 | <a href="http://www.gs-iks.no">www.gs-iks.no</a> og på kommunens hjemmeside.                                                                 |

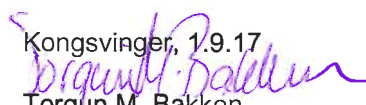
### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

|                  |                                                                                                                                                                                    |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sted             | Åsnes kommune – møterom formannskapssalen                                                                                                                                          |
| Tid              | Mandag 18.9.17 kl. 08.30                                                                                                                                                           |
| Sekretær         | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken<br>(Forfall må meldes så snart som mulig til tlf. 977 36 379,<br><a href="mailto:ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no">ev.TorgunM.Bakken@gs-iks.no</a> ) |
| Invitert til sak | Ordfører Ørjan Bue til sak 37/17.                                                                                                                                                  |
| Innkalt til sak  | Rådmann Frank Hauge til sakene 38/17-40/17.<br>Kommunalsjef Tor Frigård til sak 44/17.                                                                                             |

### SAKSLISTE

| Sak nr. | Sak                                                                                             | Ca tid for behandl. | Hvem deltar            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| 36/17   | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                                        | 08.30               |                        |
| 37/17   | Samtale med ordføreren.                                                                         | 09.00               | Ordfører               |
| 38/17   | Samtale med rådmannen.                                                                          | 09.45               | Rådmann                |
| 39/17   | Oppfølging forvaltningsrevisjon – Intern kontroll.                                              | 10.30               | Rådmann                |
| 40/17   | Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen.                                            | 10.45               | Rådmann/<br>Revisjonen |
|         | <b>lunsj</b>                                                                                    | 11.45               |                        |
| 41/17   | Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017 | 12.15               | Revisjonen             |
| 42/17   | Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017                                                     | 12.15               | Revisjonen             |
| 43/17   | Budsjettet for kontroll og tilsyn for 2018.                                                     | 12.45               | Revisjonen             |
| 44/17   | Informasjon om Jara skole/kultur for læring.                                                    | 13.15               | Frigård                |
| 45/17   | Eventuelt.                                                                                      | 14.00               |                        |
| 46/17   | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                                                          | 14.15               |                        |

Arne Granvoll (sign.)  
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger, 19.9.17  
  
Torgun M. Bakken  
sekretariatsleder

**Glåmdal sekretariat IKS**

Kontrollutvalgsssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes



| Sak nr. | Sak                                      |
|---------|------------------------------------------|
| 36/2017 | Referater, orienteringer og diskusjoner. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter****Referater/vedlegg**

1. Postjournal 2017 for kontrollutvalget i Åsnes med jnr. 55/17 – xx/17 (deles ut i møtet)
2. Oversikt over KS-saker.
3. Oversikt over FSK-saker, 12.6.17.
4. Brev fra Hedmark Revisjon IKS vedrørende personvernombud for eierkommunene, datert 23.6.17.
5. Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?
6. Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet K+.
7. Oversikt over tilsynssaker.
8. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2017.
9. Retting av forrige møtebok, sak 24/17. Følger av nedleggelsen av **Nordan** og ikke Jordan!

**Fagstoff (sendes kun på e-post)**

- A. Kommunal Rapport 07/17 – Datatilsynet vil stoppe e-postgransking.
- B. Kommunal Rapport 08/17 – Datatilsynets tomme trussel kan unngås.
- C. Kommunal Rapport 08/17 – Mener Datatilsynet tar feil om e-postgransking.
- D. KS 17.7.17 – Sykefraværet – hvorfor er det så vanskelig å få ned?
- E. Kommunal Rapport 25.7.17 – Hvem har tilgang til dine sensitive data?
- F. Kommunal Rapport 17.8.17 – Staten skaper forskjeller i eldreomsorgen.
- G. Skatteetaten 17.8.17 – Samarbeidsavtaler utestenger kriminelle.
- H. Skatteetaten 21.8.17 – Slik jobber de kriminelle i det norske arbeidsmarkedet.
- I. Kommunal Rapport 24.8.17 – Bør vi innføre makssatser på byggesak?

**Saksopplysninger****Orienteringer/diskusjoner**

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
  - Saker fra formannskapet – Arne Granvoll
  - Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget
  - Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund
  - Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson.
  - Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på [www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no).
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer (jf. OA og plan for FR).



- Tilsynssaker. Sekretariatet tar fortløpende med tilsynsrapporter i møtene, hvert halvår får kontrollutvalget en oversikt over alle rapporter og oppfølginger.
- Åpenhetsrapport fra Hedmark Revisjon IKS.
- Sekretariatsfunksjonen.

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

### Kontrollutvalgets behandling

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |

## Kommunestyremøter i Åsnes kommune 2017

| Dato     | Sak    | Sakstittel                                                              | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30.01.17 | 001/17 | Protokollunderskrivere                                                  | Lars Petter Heggelund og Frank Bjørneseth                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|          | 002/17 | Delegerte saker                                                         | Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|          | 003/17 | Kontrollutvalgets årsplan for 2017                                      | Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2017 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|          | 004/17 | Høringsuttalelse - handlingsprogram for fylkesveger Hedmark 2018 - 2021 | Vegutbedring av Fv. 432 Sjørbotten – Korsmo flyttes til perioden 2018 – 21.<br>Forslag til handlingsprogram for fylkesveger Hedmark 2018 – 21 sier i kap. 4.7 at som hovedregel bør vegeier eie og ha ansvar for drift og vedlikehold av vegbelysningsanlegg langs sine veger. Åsnes kommune belastes i dag med drifts- og vedlikeholdsutgifter for 516 gatelyspunkt langs fylkeskommunale veger. Nytt regelverk pålegger kommunene å investere store beløp ettersom det ikke lenger tillates umålte anlegg. Åsnes kommune vil kun prioritere kommunale veger framfor fylkeskommunale vedrørende rehabilitering av gateløys. Åsnes kommune tar ikke på seg investeringskostnader til utskifting av armaturer og etablering av måleskap på umålte gatelyspunkt langs fylkesvegene.<br>Drift og vedlikehold av 516 gatelyspunkt langs fylkesveger i Åsnes kommune overføres til vegeier, Hedmark Fylkeskommune så snart som mulig. |
|          | 005/17 | Nybygg tekniske tjenester - videre fremdrift                            | Detaljprosjektering av nybygg tekniske tjenester ekskl. Tollvesenets arealer starter umiddelbart, og deretter igangsettes bygging (alternativ 2).<br>2. Detaljprosjektering av kaltilager ved Flisa RA startes umiddelbart, og deretter igangsettes bygging (KST- 061/16).<br>3. Detaljprosjektering og byggearbeider belastes prosjektnummer 6540, og finansieres gjennom låneopptak / ubenyttet låneramme.<br>4. Etter detaljprosjektering beregnes fordeling av investeringsramme mellom selvkost og ordinær drift, hvorav renter og avskrivninger belastes selvkost etter fordelingsnøkkel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|          | 006/17 | Opprettelse av felles rovviltutvalg for Våler og Åsnes                  | Det opprettes et felles rovviltutvalg for Åsnes og Våler.<br>2. Rovviltutvalgets mandat godkjennes.<br>3. Rovviltutvalgets sammensetning godkjennes.<br>4. Fra Åsnes kommune velges Per Erik Engen som representant.<br>Kjell Eierholen velges som vararepresentant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|          | 007/17 | Storingsvalget og sametingsvalget 2017 -                                | Se protokoll                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

VEDLEGG 2

til sak

36/17

| Dato    | Sak    | Sakstittel                                                                                                          | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |        | Oppnevning av valgstyre                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|         | 008/17 | Olssons Brygga AB - Søknad om ambulerende skjenkebevilling 10.02.2017                                               | Olssons Brygga AB v/ Mattias Olsson som skjenkeansvarlig gis ambulerende skjenkebevilling for alkoholholdig drikk innenfor avgrenset område på Nysæter, Hof Finnskog i forbindelse med Rally Sweden 10.02.2017 fra kl. 09.00 til kl. 17.00:<br>Under 22 vol.prosent fra kl. 09.00 til kl. 17.00<br>22 vol.prosent til 60 volprosent fra kl. 13.00 til kl. 17.00.                                                  |
|         | 009/17 | Søknad om fritak fra kommunale verv - suppleringsvalg                                                               | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets enstemmige innstilling:<br>Formannskapet vedtok enstemmig at søknad om fritak innvilges.<br>Formannskapet vedtok enstemmig at Rolf Otto Furulund-Lie trer inn som varamedlem i Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne etter Willy Halvorsen.                                                                                                                 |
|         | 010/17 | Victoria Hotell v/ Laila Juvberget - Endrede vilkår for en enkelt anledning - 10.02.2017 i forbindelse med Rally VM | Søknad om endrede vilkår for en enkelt anledning i forbindelse med Rally VM – 10.02.2017 kl. 10.00 – 18.00 fra Victoria Hotell v/ Laila Juvberget innvilges.<br>Skjenkested: Finnevegen 1061, 2266 Arneberg<br>Skjenkeansvarlige: Anette Strand Sletmoen og Thor Arnstein Berg<br>Bevillingen gjelder lukket selskap og alkoholholdig drikk gruppe 2 (over 4,7 vol.prosent og under 22 vol.prosent) – som omsøkt. |
| 27.2.17 | 011/17 | Protokollunderskrivere                                                                                              | Kommunestyret vedtok enstemmig følgende:<br>Heidi Rusten og Bjørn Benny Åsleie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|         | 012/17 | Delegerte saker                                                                                                     | Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|         | 013/17 | Åsnes Kommuneskoger KF - Årsrapport 2016                                                                            | Kommunestyret vedtok enstemmig Styret i Åsnes kommuneskoger KF sin innstilling: Åsnes kommunestyre tar årsrapporten for 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|         | 014/17 | Utvalg for helse, pleie og omsorg - Årsrapport 2016                                                                 | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for helse, pleie og omsorg sin: Rapport fra utvalg for helse, pleie og omsorg for 2016 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|         | 015/17 | Avklaring om tilskudd til opprettelse av nye private barnehageplasser i Åsnes kommune                               | Kommunestyret vedtok med 17 mot 5 stemmer Utvalg for kultur og oppvekst sin flertallsinnstilling:<br>Med bakgrunn i folketallsutviklingen og vedtatt barnehageplan gir Åsnes kommune ikke tilskudd til opprettelse av nye private barnehageplasser.                                                                                                                                                               |
|         | 016/17 | Budsjett 2017 - tiltak for budsjettbalanse                                                                          | Kommunestyret vedtok enstemmig:<br>Saken utgår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|         | 017/17 | Omgjøring av privat drevet legekontor til kommunalt                                                                 | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for helse, pleie og omsorg sin innstilling:<br>Flisa legekontor omgjøres fra et privat drevet legekontor til et kommunalt legekontor.                                                                                                                                                                                                                                       |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                                             | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        | legekontor.                                                                            | Det opprettes 3,4 årsverk fordelt på 2 legeårsverk og 1,4 årsverk hjelpepersonell for å drifte Flisa legekontor. Åsnes kommune dekker alle utgifter til drift av legekontoret. Inntekter fra egenandeler fra pasienter, trygdefusjoner fra folketrygden og basistilskuddet tilfaller kommunen.                      |
|      | 018/17 | Tekstilvask Innlandet AS - salg av aksjer                                              | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>1. Åsnes kommunes aksjer i Tekstilvask Innlandet AS selges.<br>2. Rådmann gis fullmakt til å ta stilling til tilbud om kjøp av kommunens aksjer og til å underskrive nødvendige dokumenter ved salg av aksjene i Tekstilvask Innlandet AS                 |
|      | 019/17 | ByReg - Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprosjekt K+ | Kommunestyret vedtok repr. John Oppi sitt forslag til vedtak med 12 mot 10 stemmer<br>Ordfører anmodes om å innkalle gruppeledere fra kommunestyrets partier til et møte for innarbeidelse av endringer. Sakene legges deretter frem til behandling i kommunestyret med høringssvar fra Utvalg for næring og miljø. |
|      | 020/17 | ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028                              | Kommunestyret vedtok repr. John Oppi sitt forslag med 12 mot 10 stemmer:<br>Ordfører anmodes om å innkalle gruppeledere fra kommunestyrets partier til et møte for innarbeidelse av endringer.<br>Sakene legges deretter frem til behandling i kommunestyret med høringssvar fra Utvalg for næring og miljø.        |
|      | 021/17 | ByReg - Økonomiske betingelser for 2017                                                | Kommunestyret vedtok repr. John Oppi sitt forslag med 12 mot 10 stemmer:<br>Ordfører anmodes om å innkalle gruppeledere fra kommunestyrets partier til et møte for innarbeidelse av endringer. Sakene legges deretter frem til behandling i kommunestyret med høringssvar fra Utvalg for næring og miljø.           |
|      | 022/17 | Overordnet ROS-analyse for Åsnes kommune Unntatt offentlighet                          | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:<br>Overordnet ROS-analyse for Åsnes kommune tas til etterretning.                                                                                                                                                                                        |
|      | 023/17 | Beredskapsplan for Åsnes kommune Unntatt offentlighet                                  | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:<br>Beredskapsplan for Åsnes kommune tas til etterretning.                                                                                                                                                                                                |
|      | 024/17 | Protokollunderskrivere                                                                 | Kommunestyret vedtok enstemmig følgende:<br>Per Erik Engen og Eva Korsmo Fjeld                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | 025/17 | Delegerte saker                                                                        | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                               | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|--------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                                          | Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | 026/17 | Referatsaker                                                             | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Referatsaker tas til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | 027/17 | Kontrollutvalgets årsrapport for 2016                                    | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | 028/17 | Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2016 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.17 tas til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 029/17 | Atico as - Årsrapport 2016                                               | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Årsregnskap og årsberetning for 2016 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | 030/17 | Ida Sjørbottens legat - kontrollhandlinger for 2016                      | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Ida Sjørbottens legat – rapport om kontrollhandlinger 2016 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | 031/17 | Årsrapport kultur og oppvekst                                            | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for kultur og oppvekst sin innstilling:<br>Årsrapporten tas til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | 032/17 | ByReg - Økonomiske betingelser for 2017                                  | Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1, 2 og 4 i Utvalg og nærings sin innstilling.<br>Kommunestyret vedtok videre repr. John Holen sitt forslag til vedtak med 19 mot 4 stemmer, mindretallet stemte for Utvalg for næring og miljø sin innstilling:<br>1. Åsnes kommune bevilger kr 366 450 i 2017 til Byregionprosjektets arbeid med å realisere næringsstrategien for Kongsvingerregionen.<br>2. Beløpet dekkes over konto 1356.101.1001.<br>3. Rådmannen får i oppdrag å finne finansieringsformer iht. vedtatte budsjetttrammer.<br>4. <b>Det er en forutsetning for videre deltakelse i Byregionprosjektet at førstelinjetjeneste for næringslivet fortsatt skal driftes lokalt fra Åsnes kommune og at tilslutning til næringsstrategien for Kongsvingerregionen 2016-2028 ikke er til hinder for Åsnes kommunes arbeid med å realisere egen strategisk næringsplan.</b> |
|      | 033/17 | ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028                | Kommunestyret vedtok pkt. 1, 2, 3, 4, 5 og 6 i Utvalg for næring og miljø sin innstilling med 22 mot 1 stemme:<br>Åsnes kommune vedtar næringsstrategi for Kongsvingerregionen.<br>Åsnes kommune deltar aktivt i realisering av tiltak knyttet til næringsstrategien, herunder:<br>1. Etablere en felles næringsweb – som erstatter den enkelte kommunens næringsside på kommuneweb'en.<br>2. Innarbeide felles verdier, mål og indikatorer tilknyttet service og forvaltning i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| Dato    | Sak    | Sakstittel                                                                             | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |        |                                                                                        | <p>kommunenes plandokumenter (2016-21) og implementere disse i daglig handling.</p> <p>3. Etablere en tydelig informasjonsflyt og beslutningsstruktur i forhold til henvendelser fra næringslivet.</p> <p>4. Gjennomføre kompetansehevingstiltak som underbygger Næringsstrategiens hovedretning – grønn drivkraft og strategiens fokus på effektiv forvaltning</p> <p>5. Implementere felles arealstrategi for næringsarealer i kommuneplanenes arealdel.</p> <p>6. <b>Det er en forutsetning at førstelinjetjeneste for næringslivet fortsatt skal driftes lokalt fra Åsnes kommune. Tilslutning til næringsstrategien for Kongsvingerregionen 2016-2028 skal ikke være til hinder for at Åsnes kommunes arbeid med å realisere egen strategisk næringsplan.</b></p> <p>Kommunestyret vedtok videre med 20 mot 3 stemmer i Utvalg for næring og miljø sin innstilling: Åsnes kommune ønsker en årlig næringsutviklingskonferanse med K+ og andre aktuelle instanser innen næringsutvikling. Målgruppene er primært de kommunale næringsutvalgene i Kongsvingerregionen. Åsnes kommune mener dette vil bidra til dialog, eierskap og gjensidig informasjon til K+ og andre aktuelle instanser innen næringsutvikling.</p> |
|         | 034/17 | ByReg - Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprosjekt K+ | <b>Ikke noe vedtak i protokoll</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|         | 035/17 | Beverjakt - lokal forskrift - forlengelse av jakt sesong 2017 - 2022                   | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>Lokal forskrift for beverjakt 2017 - 2022 vedtas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|         | 036/17 | Søknad om innføring av bompenger på Juvbergsveiene SA i Åsnes                          | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>I medhold av Veglovens § 56 godkjenner Åsnes kommune følgende satser for kjøretøy som trafikkerer Juvbergsveiene SA. Enkelttur Kr. 60,- gjelder for alle kjøretøy. Årskort kr. 500,- Straffegebyr kr. 300,- Alle bomavgifter er inkl. mva.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|         | 037/17 | Sluttbehandling av reguleringsplan for Nittedal Torv II, plan-ID 2016002               | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapet innstilling:<br>Med hjemmel i plan- og bygningslovens § 12-12 vedtar Åsnes kommunestyre detaljreguleringsplan med tilhørende planbestemmelser for Nittedal Torv II datert 29.11.2016, plan-ID 2016002.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|         | 038/17 | Fritak fra kommunalt verv - Bjørn Benny Åsle, suppleringsvalg                          | Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1 i rådmannens innstilling.<br>Kommunestyret vedtok enstemmig ordfører Ørjan Bue sitt forslag til vedtak:<br>Nytt medlem: Tina Furuseth (H)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 22.5.17 | 039/17 | Protokollunderskrivere                                                                 | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                                       | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 040/17 | Delegering saker                                                                 | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 041/17 | Endring i kommunens delegeringsreglement-føring av tilsyn med barn i fosterhjem  | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 042/17 | Innkjøp av pc til ungdomsskoleelever                                             | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 043/17 | Kostnadsoverslag branntiltak Sønsrud gård                                        | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 044/17 | Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 045/17 | Åsnes kirkelige fellesråd-Økonomiske rammer                                      | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 046/17 | Interkommunalt samarbeid-Regionalt innkjøp i Glåmdal (Riig)-evaluering           | <b>Møte utsatt til 29.5.17</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 047/17 | Protokollunderskrivere                                                           | Frode H. Jacobsen og Cecilie Mehl Enger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | 048/17 | Delegering saker                                                                 | Delegerte saker tas til etterretning slik de foreligger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | 049/17 | Endring i kommunens delegeringsreglement-føring av tilsyn med barn i fosterhjem  | <p>Ansvar for føring av tilsyn med barn i fosterhjem delegeres til kommunalsjef kultur og oppvekst ved tilsynsenheten for fosterhjem.</p> <p>I Åsnes kommunes delegeringsreglement punkt 5.6 «Annen delegering til rådmannen» tilføyes nytt kulepunkt:</p> <p><i>Ansvar for å føre tilsyn med barn i fosterhjem etter barnevernlovens §4-22 tillegges kommunalsjef kultur og oppvekst ved Tilsynsenheten for fosterhjem.</i></p>                                                                                               |
|      | 050/17 | Innkjøp av pc til ungdomsskoleelever                                             | <p>Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapetets innstilling med tillegg av repr. Joh Oppi</p> <p>sitt tilleggsforslag:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. IKT Oppvekst, prosjekt 2065, økes i 2017 med kroner 473 000 til innkjøp av pc'er til alle elever i ungdomsskolen og Office 365 lisenser til hele grunnskolen.</li> <li>2. Økning i 2017 finansieres ved å redusere prosjekt 1060 «IKT diverse prosjekter» i 2018 med kr 310 000 og prosjekt 2065, «IKT Oppvekst», i 2018 med kroner 163 000</li> </ol> |

| Dato    | Sak    | Sakstittel                                                                       | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |        |                                                                                  | 3. Rådmannen utarbeider en strategi-/handlingsplan for IKT i grunnskolen i Åsnes. Planen legges fram i forkant av neste års budsjett og skal inneholde drifts- og investeringsmessige konsekvenser av foreslåtte strategier/satsinger. Her skal også overgang til nettbrett vurderes.                                                                                                                            |
|         | 051/17 | Kostnadsoverslag branntiltak<br>Sønsrud gård                                     | Kommunestyret vedtok med 19 mot 4 stemmer formannskapetets forslag til vedtak, mindretallet stemte for repr. Bjørn Benny Åslie sitt forslag:<br>Det gjennomføres investeringstiltak til oppfyllelse av branntekniske krav med kr 2.287.500. Tilleggsbevilling på kr 287.500 tas opp i 2018 budsjettet.                                                                                                           |
|         | 052/17 | Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner | Saken utsatt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|         | 053/17 | Åsnes kirkelige fellestråd-Økonomiske rammer                                     | 1. Tilskudd til Åsnes kirkelige fellestråd for 2017 reduseres med kr 295 000 til kr 6 005 000.<br>2. Åsnes kirkelige fellestråd forutsettes å innrette driften til de økonomiske rammer som Åsnes kommunestyre stiller til disposisjon.                                                                                                                                                                          |
|         | 054/17 | Interkommunalt samarbeid-Regionalt innkjøp i Glåmdal (Rüig)-evaluering           | 1. Erfaringer fra Eidskog kommune tas til orientering.<br>2. Ytterligere erfaringer Eidskog gjør med egen innkjøpsfunksjon følges opp innen 1 år                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 26.6.17 | 055/17 | Protokollunderskrivere                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|         | 056/17 | Delegerte saker                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|         | 057/17 | Referatsaker                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|         | 058/17 | Åsnes Kommuneskoger KF - Årsregnskap og årsberetning 2016                        | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>1. Åsnes Kommuneskoger KF årsregnskap og årsberetning for 2016 godkjennes.<br>2. Årsresultatet for 2016, kr 2 498 571, disponeres som følger:<br>Avsetning til prisreguleringsfond kr 500 000<br>Avsetning til nærings- og samfunnsutviklingsfond kr 600 000<br>Avsetning til eiendomsfond kr 927 370<br>Avsetning til opptjent egenkapital kr 321 201 |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                              | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                                         | Tilskudd til Åsnes kommune (vedtak i kommunestyret) kr 150 000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | 059/17 | Åsnes Kommuneskoger KF - Tertialrapport 1. tertial                      | Tertialrapport for 1. tertial 2017 tas til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | 060/17 | Framtiden - og ny drift for Flisa ungdomshus. Rapport fra arbeidsgruppe | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for kultur og oppvekst sin innstilling: Rapport fra arbeidsgruppe legges fram for kommunestyret som oppdragsgiver.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | 061/17 | Renovasjonsforskrift for Våler - Åsnes - Grue                           | Kommunestyret vedtok enstemmig rådmannens innstilling:<br>1. Med hjemmel i Forurensningsloven §§ 30 og 34 jfr. også §§ 7, 27, 28 og 29, vedtar Åsnes kommune renovasjonsforskrift for Våler – Åsnes – Grue, revidert 01.11.2016.<br>2. Renovasjonsforskriften kunngjøres etter bestemmelsene i Forvaltningsloven § 38. Forskriften trer i kraft fra kunngjøringsdato i Norsk Lovtidend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | 062/17 | Adresseprosjekt i Åsnes - innspill til navneendring etter høring        | Kommunestyret vedtok enstemmig følgende:<br>1. Nøklevassvegen endres til Østmosetervegen<br>2. Prestsætervegen endres til Aurtjernvegen<br>3. Deler av Bjørtjernsvegen endres til Aurtjernvegen<br>4. Deler av Fjælådamvegen endres til Holstadsetervegen<br>5. Deler av Fjælådamvegen endres til Andfløytvegen<br>6. Deler av Damstien endres til Jammerdalsvegen<br>7. Saurenga endres til Bjertnesenga<br>8. Væssiavegen endres til Vestre Solørveg.<br>9. Faldåsen endres til Faldaasen<br>10. Toivola endres til Toivolavegen<br>11. Jogransvegen endres til Joger Hansens veg<br>12. Seterveien endres til Storlundbenkvegen<br>13. Deler av Søråsetervegen endres til Setervegen<br>14. Skaftvegen adresseres til Raukmoen<br>15. Skaftvegen flyttes til skogsbliveg 950 meter øst for krysset Raukmoen/Finnskogvegen |
|      | 063/17 | Arealstrategi for regionale næringsområder i Kongsvingerregionen        | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:<br>Formannskapet vedtok enstemmig Utvalg for næring og miljø sitt forslag til vedtak: Åsnes kommune vedtar forslag til «Arealstrategi for næringsområder i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                                                         | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                                                                    | <p>Kongsvingerregionen»:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Etablere et nasjonalt transportknutepunkt for godstransport på bane og tilrettelegge for samarbeid med andre næringsområder</li> <li>2. Utvikle et stort næringsområde for bilbasert virksomhet – så nær Kløfta, Gardermoen og Oslo som mulig</li> <li>3. Hver kommune skal videreutvikle minimum ett næringsområde hvor pris og infrastrukturtilrettelegging gjør områdene attraktive</li> <li>4. Kommunene skal markedsføre regionens næringsarealer i fellesskap med tillegg av -at Bjørkåsen i Åsnes og området sørøver mot Grue skal prioriteres inn i strategien som et satsningsområde for regionen.</li> <li>-at områdene Braskereidfoss og Haslemoen i Våler kommune vurderes på nytt og implementeres i Kongsvingerregionens arealstrategi, gjerne i et regionsamarbeid med Sør-Østerdalregionen.</li> </ol> <p>Arealstrategien legges til grunn for kommunens arbeid med kommuneplanens arealdel med påfølgende detaljreguleringer. Åsnes kommune skal følge opp strategien gjennom rullering av kommuneplanens arealdel med påfølgende detaljreguleringer.</p> <p>Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:</p> <p>Med hjemmel i plan- og bygningsslovens § 12-12, vedtar Åsnes kommunestyre områdereguleringsplan med tilhørende planbestemmelser for Flisa øst, del 4, datert 19.05.2017, plan-ID 201501</p> |
|      | 064/17 | Sluttbehandling av reguleringsplan Flisa øst, del 4, plan-ID 201501.                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | 065/17 | Sluttbehandling av reguleringsplan for Kjøløen Nedre, plan-ID 20160004. Fastsettelse av tomtepris. | <p>Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets/planutvalgets innstilling:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Med hjemmel i plan- og bygningsslovens § 12-12 vedtar Åsnes kommunestyre områdereguleringsplan med tilhørende planbestemmelser for Kjøløen Nedre datert 01.06.2017, plan-ID 0425 2016005.</li> <li>2. Ny tomtepris innen planområdet fastsettes til kr. 500,- pr. kvm eks gebyrer og dok. avg.</li> <li>3. Rådmannen gis fullmakt til annonsering av tomter samt fastsette tildelingskriterier.</li> <li>4. Området BKB2 legges ut til salg sist og at området fortrinnsvis vurderes til kommunale formål.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | 066/17 | Planstrategi for Åsnes kommune 2017-2020                                                           | <p>Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:</p> <p>Formannskapet vedtok enstemmig rådmannens innstilling med tillegg av innkomne innspill: Planstrategi 2017-2020 vedtas.</p> <p>Høringsinnspill som er relatert til kommuneplan og/eller temaplaner som skal utarbeides videreføres til de respektive planprosessene.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                                                                                             | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 067/17 | Kommunal forskrift om rett til opphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for helse, pleie og omsorg sin innstilling med endring av <i>Nytt pkt. 7d gjøres om til § 7d</i> :<br>Med hjemmel i helse- og omsorgslovens § 3-2 a andre ledd, pasient- og brukerrettighetslovens § 2 -1 e første ledd, forvaltningslovens § 37 og de endringer som er gjort etter tilbakemeldinger fra høringsrunden, vedtar kommunestyret kommunal forskrift om rett til opphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester med virkning fra 1. juli 2017.<br>§ 7d tas med under rådmannens innstilling.                                                                    |
|      | 068/17 | Frivillighet, folkehelse og fysisk aktivitet - opprettelse av felles stilling i Kongsvingerregionen                    | Kommunestyret forkastet repr. Thor Einar Sparby med 12 mot 11 stemmer, flertallet stemte for Utvalg for helse, pleie og omsorg sin flertallsinnstilling:<br>Åsnes kommune deltar ikke i opprettelsen av en 100% stilling med fokus på frivillighet, folkehelse og fysisk aktivitet i Kongsvingerregionen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 069/17 | Tilstandsrapport for grunnskolen 2016/2017                                                                             | Kommunestyret vedtok enstemmig Utvalg for kultur og oppvekst sitt forslag til vedtak: Tilstandsrapport for grunnskolen i Åsnes 2016/2017 tas til etterretning.<br>Kommunestyret vedtok videre varaordfører Kristian Botten Pedersen sitt forslag 1 og forslag 2:<br>Kommunestyret ber om en sak med forslag om rekrutteringsstrategi hvor bl.a. "Finmarksfradraget" som Vanyleven kommune har gått inn for, er inkludert.<br>Kommunestyret ber rådmann komme tilbake til kommunestyret med forslag på hvordan vi kan jobbe med bl.a. Aktivitetslederprogrammet for å øke inkludering, trivsel og fysisk aktivitet i skolen, og dermed motarbeide mobbing. |
|      | 070/17 | Solørfondet, Årsregnskap og årberetning 2016                                                                           | Kommunestyret vedtok enstemmig ordfører Ørjan Bue sitt forslag til vedtak:<br>Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | 071/17 | God selskapsstyring i Kongsvingerregionen                                                                              | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets forslag til vedtak:<br>«God selskapsstyring i Kongsvingerregionen» vedtas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 072/17 | Tv-overføring av kommunestyrets møter                                                                                  | Kommunestyret vedtok enstemmig pkt. 1. og pkt. 2 i formannskapets innstilling med tillegg av repr. Ander Jan Larsson sitt forslag til nytt pkt. 3:<br>1. Det innføres TV-overføring av kommunestyrets møter.<br>2. Utgifter til anskaffelse av utstyr, kr 155 000,- bevilges over investeringsbudsjettet for 2017 og finansieres ved omdisponering av midler fra andre investeringsprosjekter med mindreforbruk.<br>3. Ordningen evalueres etter 1 år.                                                                                                                                                                                                    |
|      | 073/17 | Arbeidsgiverkontroll                                                                                                   | Kommunestyret forkastet repr. Lars Petter Heggelund sitt forslag med 14 mot 9 stemmer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Dato | Sak    | Sakstittel                                     | Vedtak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|--------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |        |                                                | Kommunestyret vedtok videre med 22 mot 1 stemme formannskapets innstilling:<br>1. Åsnes kommune tiltrer samarbeidet om arbeidsgiverkontroll i Stor-Elvdal kommune.<br>2. Utgifter til arbeidsgiverkontroll i samarbeidet innarbeides i kommende budsjett og økonomiplaner.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | 074/17 | Årsmelding og årsregnskap 2016 - Åsnes kommune | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:<br>1. Åsnes kommunes årsregnskap og årsmelding for regnskapsåret 2016 godkjennes.<br>2. Kr. 3 377 080,11 av mindreforbruk i 2016 benyttes til inndekning av tidligere års merforbruk for årene 2013 (kr 1 425 379,44) og 2014 (kr 1 951 700,67).<br>3. Kr. 16 277 928,85 avsettes til disposisjonsfond.<br>4. Postert bruk av fond i investeringsregnskapet kr 1 467 225,29 godkjennes.<br>5. Merforbruk kr 4 170 660 i investeringsregnskapet dekkes av ubrukte lånemidler.                                                                    |
|      | 075/17 | Rapportering pr. 1.tertial 2017                | Kommunestyret vedtok enstemmig formannskapets innstilling:<br>1. Tertialrapport pr. 30.4.2017 tas til orientering.<br>2. Følgende budsjettmessige endringer gjennomføres i driftsregnskapet:<br>· Renter og avdrag på lån reduseres iht. årsprognosen, og avsettes til Disposisjonsfond Refusjon vedr ressurskrevende brukere økes med 4 mill. De økte inntektene avsettes til disposisjonsfond.<br>3. For virksomheter med forventet merforbruk iverksetter rådmannen nødvendige tiltak for å redusere og eliminere merforbruket.<br>4. Investeringsregnskapet justeres iht. forventet prognose for 2017. |
|      | 076/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 077/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 078/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 079/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 080/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 081/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 082/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 083/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 084/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 085/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 086/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 087/17 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



VEDLEGG 3  
til sak 36/17

## **ÅSNES KOMMUNE**

### **Formannskap**

### **INNKALLING TIL MØTE**

**Møtedato:** 12.06.2017  
**Møtested:** Formannskapssalen  
**Møtetid:** Kl. 09:00 – umiddelbart etter valgstyrets møte

Dersom du ikke kan møte må du snarest melde forfall, slik at vararepresentant kan innkalles.

**Åsnes kommune**  
08.06.2017

**Ørjan Bue**  
ordfører

---

May Grete Skolegården  
Politisk sekretær

## Sakliste

| <b>Møtesak nr.</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                 |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 026/17             | Fremtidig organisering av Åsnes brann- og feiervesen                                              |
| 027/17             | Sluttbehandling av reguleringsplan Flisa øst, del 4, plan-ID 201501.                              |
| 028/17             | Sluttbehandling av reguleringsplan for Kjølen Nedre, plan-ID 20160004. Fastsettelse av tomtepris. |
| 029/17             | Arealstrategi for regionale næringsområder i Kongsvingerregionen                                  |
| 030/17             | Områdereguleringsplan 1 for Haslemoen til offentlig ettersyn.                                     |
| 031/17             | Planstrategi for Åsnes kommune 2017-2020                                                          |
| 032/17             | TV-aksjon 2017 - Opprettelse av kommunekomite                                                     |
| 033/17             | Hof bo- og aktivitetssenter - søknad om serveringsbevilling                                       |
| 034/17             | Skogen Restaurant AS - Ny serveringsbevilling fom 12.06.2017                                      |
| 035/17             | Skogen Restaurant AS - Ny skjenkebevilling fom 12.06.2017                                         |
| 036/17             | Rapportering pr. 1.tertial 2017                                                                   |
| 037/17             | God selskapsstyring i Kongsvingerregionen                                                         |
| 038/17             | Arbeidsgiverkontroll                                                                              |
| 039/17             | Tv-overføring av kommunestyrets møter                                                             |

23 JUN 2017

J.nr.: A-61/17 Arkiv: 417.3.0

Saksbeh.:

Postboks 84, 2341 Løten

Telefon: 62 43 58 00

[www.hedmark-revisjon.no](http://www.hedmark-revisjon.no)

[post@hedmark-revisjon.no](mailto:post@hedmark-revisjon.no)

Org.nr.: 974 644 576 MVA

Bankgiro: 1822.46.49505

Eierkommunene til Hedmark Revisjon IKS  
Hedmark fylkeskommune v/fylkesdirektør

Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Hamar, Kongsvinger, Løten,  
Nord-Odal, Ringsaker, Stange, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler,  
Åmot og Åsnes v/rådmann

Saksbeh.:  
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:  
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:  
23.juni 2017

## PERSONVERNOMBUD FOR EIERKOMMUNENE - EN OPPGAVE FOR KOMMUNENS REVISOR?

EUs forordning for personvern blir norsk lov med virkning fra 1. mai 2018. Det betyr at vi får nye regler for personvern i Norge. Det nye regelverket gir virksomheter nye plikter og enkeltpersoner nye rettigheter, og gjelder bl.a. for alle offentlige virksomheter (unntatt domstolene).

Hedmark Revisjon IKS har gjennom forespørsler og oppslag i Kommunal Rapport blitt foreslått å være en aktuell kandidat for å ivareta personvernombudfunksjonen for eierkommunene.

Styret i Hedmark Revisjon IKS har drøftet om dette er en ombudsrolle som selskapet kan påta seg.

Ombudet skal bl.a. kontrollere overholdelsen av forordningen og andre relevante regelverk med personvernbestemmelser, samt virksomhetens egne interne retningslinjer for personvern. Som en del av dette kan ombudet ha følgende oppgaver:

1. samle inn informasjon for å identifisere behandlingsaktiviteter
2. analysere og sjekke at behandlingsaktivitetene er i tråd med regelverket
3. informere, gi råd og anbefalinger for å sikre regelverketterlevelse
4. foreslå ansvarsfordeling for oppgaver knyttet til ivaretagelse av personvernet i virksomheten
5. gjennomføre holdningsskapende arbeid i virksomheten og opplæring av medarbeidere

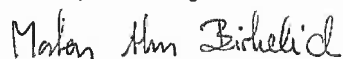
Selv om personvernombudet har en rolle i å kontrollere etterlevelse etter regelverket, er det fremdeles den behandlingsansvarlige eller databehandleren som er ansvarlig for at personvernlovgivningen følges.

Siden oppgavene som personvernombudet skal ivareta kan være omfattet av forvaltningsrevisjonen som kommunens kontrollutvalg kan bestille hos Hedmark Revisjon IKS, kan ikke selskapet eller selskapets revisorer påta seg å være personvernombud siden det vil komme i sterk konflikt med å være en uavhengig revisor. Ved å både være

personvernombud og revisor vil revisor komme i en uheldig dobbeltrolle som bryter med uavhengighetsbestemmelsene i Kommuneloven og Forskrift om revisjon. I forskrift om revisjon § 14 fremgår det at «Den som foretar revisjon kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges egne ledelses- og kontrolloppgaver».

Hedmark Revisjon IKS ber om at denne avklaringen som er drøftet i styret gjøres kjent for de som arbeider med å tilrettelegge kommunes rutiner og systemer for implementeringen av endringene i personvernreglene med virkning fra 1. mai 2018.

Løten, den 23. juni 2017



Morten Alm Birkelid  
daglig leder

Kopi:

Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken  
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet v/Øivind Nyhus og Kari Louise Hovland  
Glåmdal sekretariat IKS v/Torgun M. Bakken  
Sekretariatet for kontrollutvalgene i Sør-Østerdal v/Kristin Moe

Dagens personvernombudsordning er frivillig. Men gjennom den nye lovendringen fra 01.01.2018 får mange virksomheter en plikt til å opprette *personvernombud*.

Følgende virksomheter må utnevne personvernombud:

1. offentlige virksomheter (unntatt domstolene)
  2. virksomheter hvis kjerneaktivitet består i å regelmessig og systematisk overvåke personer i stort omfang
  3. virksomheter som behandler sensitive personopplysninger i stort omfang
-

Personvernombudet skal velges ut fra faglig kvalitet, ekspertise innen personvernrett og evne til utføre oppgavene. Forordningen stiller altså krav til ombudets fagkunnskap.

Personvernombudet kan være ansatt i virksomheten eller en profesjonell tredjepart.

# Nye personvernregler fra 2018. Hva betyr det for din virksomhet?

## Hva blir nytt?

1

### Alle norske virksomheter får nye plikter

Alle virksomheter må sette seg inn i den nye lovgivningen og finne ut hvilke nye plikter som gjelder dem. Ledelsen må sørge for å få på plass rutiner for å overholde de nye pliktene. Alle ansatte må følge de nye rutinene når reglene trer i kraft.

2

### Alle skal ha en forståelig personvern-erklæring

Informasjon om hvordan din virksomhet behandler personopplysninger skal være lett tilgjengelig og skrevet på en forståelig måte. Det nye lovverket stiller strengere krav til informasjonens form og innhold enn dagens lovgivning. All informasjon som gis til barn, skal tilpasses barnas forståelsesnivå.

3

### Alle skal vurdere risiko og personvernkonsekvenser

Dersom et tiltak utgjør en stor risiko for personvernet, må virksomheten også utrede hvilke personvernkonsekvenser det kan ha. Hvis utredningen viser at risikoen er stor og dere selv ikke kan redusere den, skal Datatilsynet involveres i forhåndsdrøftelser.

4

### Alle skal bygge personvern inn i nye løsninger

De nye reglene stiller krav til at nye tiltak og systemer skal utarbeides på en mest mulig personvernvennlig måte. Dette kalles innebygd personvern. Den mest personvernvennlige innstillingen skal være standard i alle systemer.

5

### Mange virksomheter må opprette personvernombud

Alle offentlige og mange private virksomheter skal opprette personvernombud. Et personvernombud er virksomhetens personvernekspert, og et bindeledd mellom ledelsen, de registrerte og Datatilsynet. Ombudet kan være en ansatt eller en profesjonell tredjepart.

6

### Reglene gjelder også virksomheter utenfor Europa

Virksomheter som holder til utenfor

Europa må også følge forordningen, dersom de tilbyr varer eller tjenester til borgere i et EU- eller EØS-land. Dette gjelder også om de ikke direkte tilbyr tjenester, men kartlegger adferden til europeiske borgere på nett. De som er etablert i flere land i Europa, skal bare trenge å snakke med personvernmyndighetene i det landet der de har sitt europeiske hovedkvarter.

7

### Alle databehandlere får nye plikter

Databehandlere er virksomheter som behandler personopplysninger på oppdrag fra den ansvarlige virksomheten. Ofte er det snakk om leverandører av IT-tjenester. De nye reglene pålegger databehandlere å ha rutiner for innsamling og bruk av personopplysninger. Databehandlere skal også si ifra til oppdragsgiveren sin hvis de får instruksjoner som er i strid med loven. Oppdragsgiver skal også godkjenne databehandlers underleverandører. Databehandlere kan også bli holdt økonomisk ansvarlig sammen med oppdragsgiver.

8

### Alle bør samarbeide i egne nettverk og følge bransjenormer

De nye reglene oppmuntrer til sektorvis utforming av retningslinjer og bransjenormer. Om dere følger bransjenormer, vil dere ha de viktigste rutinene på plass. Datatilsynet skal godkjenne bransjenormene.

9

### Alle får nye krav til avvikshåndtering

Reglene for håndtering av sikkerhetsbrudd blir strengere. Forordningen stiller krav til når det skal varsles, hva varselet skal inneholde og hvem som skal varsles. Kort sagt skal man si fra raskere og oftere enn man gjør i dag.

10

### Alle må kunne oppfylle borgernes nye rettigheter

Den enkeltes rett til å kreve at hans eller hennes personopplysninger slettes blir styrket. Dette kalles «retten til å bli glemt». Norske og europeiske borgere vil blant annet kunne kreve å ta med seg personopplysningene sine fra en leverandør til en annen i et vanlig brukt filformat. Dette kalles «dataportabilitet». De kan også motsette seg profilering. Alle henvendelser fra borgere skal besvares innen en måned.

## Hva bør dere gjøre nå?

1

### Ha oversikt over hvilke personopplysninger dere behandler

Alle virksomheter som samler inn eller bruker personopplysninger skal ha oversikt over hvilke personopplysninger det er snakk om, hvor de kommer fra og hva som er det rettslige grunnlaget for behandlingen. Sørg for å ha en slik oversikt. Det er et krav som gjelder også etter dagens lov.

2

### Sørg for å oppfylle dagens lovkrav

Overgangen til de nye reglene blir lettere om dere etterlever kravene i personopplysningsloven, som gjelder i Norge i dag. Har dere gode rutiner for internkontroll som fungerer etter hensikten og er kjent i organisasjonen, er det lettere å få oversikt over hva dere må endre.

3

### Sett dere inn i det nye regelverket

Dere finner forordningsteksten på Datatilsynets nettsider. Der fyller vi også på med artikler om de nye reglene etter hvert som vi utarbeider dem.

4

### Lag rutiner for å følge de nye reglene

Gå gjennom rutinene dere har for behandling av personopplysninger. Oppdater dem etter nytt regelverk der det trengs. Dokumenter de nye rutinene, og legg en plan for nødvendige endringer. Er systemene deres laget for å ivareta kravet til innebygd personvern, dataportabilitet og personvern som standardinnstilling? Klarer dere å fange opp og besvare henvendelser fra borgerne innen én måned? Endringer i systemer og rutiner tar tid. Begynn allerede nå!

[datatilsynet.no/forordning](https://datatilsynet.no/forordning)

VEDLEGG 6  
til sak 36/17

## **Avtale mellom Kongsvinger kommune og kommunene i regionen om Omstillingsprosjektet (K+)**

### **Bakgrunn og finansiering**

K+ er et regionalt omstillingsprogram for hele Kongsvingerregionen, pr dato basert på følgende finansieringskilder:

- K+ får til sammen 4,5 millioner pr år av HFK, KMD og Kongsvinger kommune
- K+ får 1 million for å lede/koordinere arbeidet med bedriftsrekruttering (50/50 deling mellom regionrådet og Kongsvinger kommune)
- HKP har ansvar for Inkubatoren for Hedmark (inkl industriinkubator og landbruksinkubator). Inkubatoren er lokalisert hos og integrert i K+ sin virksomhet
- Kongsvinger kommune kjøper gründertjenester (1.linjetjeneste) for 1 million pr år av K+

Et av målene med K+ har vært å bygge opp et kompetansemiljø som har tilstrekkelig bredde- og dybdekompetanse til å kunne bistå regionalt næringsliv og rekruttere bedrifter og sikre investeringer i regionen.

Hedmark fylkeskommune har i sitt vedtak om midler til omstillingsprosjektet sagt at omstillingsprosjektet skal forankres regionalt og skal knyttes opp mot intensjonene i Byregionprosjektet. Kongsvinger kommune er eier av det regionale omstillingsprogrammet og har ansvaret for gjennomføringen.

For å sikre løpende og målrettet oppfølging har Kongsvinger kommune nedsatt en styringsgruppe for prosjektet. Styringsgruppen består i dag av næringslivsrepresentanter og to av regionens ordførere.

Denne avtalen skal regulere forholdet mellom Kongsvinger kommune som eier av omstillingsprogrammet og regionens kommuner.

### **Mål næringsutvikling:**

Ved å satse på regionens fortrinn, og jobbe strategisk for å realisere disse, skal regionen oppnå en netto vekst på 100 arbeidsplasser per år.

K+ skal jobbe mot følgende mål og indikatorer for å understøtte det overordnede målet for regionen:

- 300 registrerte bedriftsideer pr år
- 40 vekstideer pr år
- 10 bedriftsrekrutteringer (over 8 ansatte) pr år
- Vekst i etablert næringslivs produktivitet

Målene kan utvikles / utvides som følge av bilaterale avtaler mellom enkeltkommuner og K+

### **K+ skal:**

- Jobbe systematisk sammen med regionalt næringsliv for å utvikle vekstideer, fremskaffe kompetanse og bistå i utviklingsprosesser

- Understøtte regionens næringsstrategi gjennom å ha fokus på arbeidsplassvekst innen logistikk, bygg/anlegg, industri og bioøkonomi
- Jobbe aktivt med å rekruttere næringsliv utenfra regionen og proaktivt ut mot store bedrifter med eksternt eierskap for å avklare muligheter for investeringer i Kongsvingerregionen
- Bygge relasjoner til nasjonale og internasjonale kompetanse- og teknologimiljøer for å sikre at regionen kommer i front med å ta i bruk ny teknologi/ kunnskap for å utvikle og produsere nye produkter tilpasset fremtidens marked
- Ha et tett samarbeid med Høgskolesenteret om utvikling av kompetansetilbud som er relevante for regionens næringsliv
- Ha oversikt over tomter, arealer, regionalt næringsliv, verdikjeder, koblingsmuligheter mellom ulike deler av næringslivet
- Samarbeide med alle de ulike næringsaktørene i regionen når disse ønsker bistand fra K+
- Behandle samtaler med kommunene om potensielle vekst- og utviklingsprosjekter konfidensielt inntil noe annet er avtalt

All rådgivning til bedriftene fra K+ er ferdig finansiert. Prioriteringer i forhold til hvilke bedrifter / utviklingscase som det jobbes med avgjøres av K+/styringsgruppen.

#### **Kommunene i regionen forplikter seg til å:**

- Bistå K+ i å få tilgang til næringslivet i den enkelte kommune
- Bistå K+ med oversikt over tomter, arealer og verdiforslag som kan tilbys bedriftene
- Samarbeide om prosjekter og satsninger initiert av K+ for å skape arbeidsplassvekst
- Bistå med informasjon som er relevant for arbeidet med å utvikle eksisterende næringsliv og/ eller rekruttering av nytt næringsliv

#### **Kongsvinger kommune forplikter seg til å:**

- Sikre at K+ har et regionalt fokus – og bistår kommunene innenfor rammene av omstillingsprosjektet
- Ha en styringsgruppe for omstillingsprosjektet som er regionalt fundert og som består av både næringslivsaktører og ordførere
- Sikre en tett kobling mellom K+, Byregionprosjektet og Kongsvingerregionens næringsstrategi
- Sikre at K+ bistår øvrig næringsutviklingsapparat i regionen

Kommunene i regionen må vurdere om det skal inngås en bilateral avtale med K+ om kjøp av tjenester / bistand næringsutviklingsprosjekter i den enkelte kommune. Dette vil styrke den enkelte kommunes mulighet til styre fokus for omstillingsprosjektet. Den enkelte kommune kan også inngå avtale om kjøp av gründer tjenester / etablererbistand av K+ (tilsvarende Kongsvinger kommunens kjøp av denne tjenesten).

#### **Avtalens gyldighet**

Avtalen er gyldig i sin nåværende form så lenge Kongsvinger kommune får regionale omstillingsmidler i størrelsesorden som beskrevet i innledningen av avtalen. Ved reduksjon av de statlige eller fylkeskommunale omstillingsmidler må kommunene drøfte hvordan dette løses. Ved

overgang fra regionale omstillingsmidler til annen form for drift skal avtalen reforhandles. Avtalen kan sies opp av hver av partene med en gjensidig 3 måneders frist.

Kongsvinger kommune / K+ vil informere om status i forhold til omstillingsprosjektet i regionrådet 2. kvartal hvert år, og eller ved oppfordring fra regionrådet.

| Tilsyn                | Enhet                                       | Dato    | Åsnes, Tilsyn                                                            | Avvik                      | Notater/mulig oppfølgingsområder                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Frist                            | Tilsyn Lukket | Lagt fram i KU |
|-----------------------|---------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|
| FM                    | Krisesenter 14/1006                         | 30.3.15 | Tilsyn: Kommunens ansvar for krisesentertilbud. Vertskommune samarbeidet |                            | Bedt om informasjon:<br>-Om sentralbordet vet hvem i kommunen som har ansvar?<br>-nødvendig informasjon på kommunens hjemmeside?<br>-dokumentasjon om samarbeidet; avtaler, kommunestyrevedtak m.m<br>- redegjørelse for hvordan kommunen sørger for Tilgjengelighet og nødvendig informasjon om tjenestetilbudet til sine innbyggere. | Svart 25.9.15                    |               |                |
| FM                    | Barnehager 14/943                           | 13.1.16 | Tilsyn med Åsnes kommune som barnehagemyndighet                          |                            | Rapport 8.2.16. Ku gir beskjed i møtet hvis rapport ønskes                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  | 11.5.16       |                |
| FM                    | Barnevern Unnt. off Sak 14/634 Dok 15/10693 |         | Tilsynssak                                                               | Avgjørelse: Brudd på loven | Ku gir beskjed i møtet hvis dokumenter ønskes                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Svart 16.2.16 Brev fra FM 3.8.16 |               |                |
| Sa mf. me d. i Sol ør | Universell utforming 16/68                  | 21.1.16 | Tilsyn                                                                   |                            | 16.8.16-ingen flere dokumenter                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |               |                |

| Tilsyn | Enhet                                                   | Dato     | Åsnes, Tilsyn                                                                                           | Avvik | Notater/mulig oppfølgingsområder                                                                                                                                        | Frist | Tilsyn Lukket | Lagt fram i KU |
|--------|---------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|----------------|
| SH     | Hjemme tjenesten<br>Sak 14/1490<br>Dok.16/8291          | 1.8.16   | Sak hos statens helsetilsyn                                                                             |       | Ingen flere dok pr. 15.11.16                                                                                                                                            |       |               |                |
| FM     | Helse og omsorg<br>Sak 14/979<br>Toril Gundersen        | 21.06.16 | Åpning av tilsynssak                                                                                    |       |                                                                                                                                                                         |       | ?             |                |
| FM     | Hjemmebaserte tjenester<br>Sak 16/122                   | 29.4.16  | Tilsyn med hjemmebaserte tjenester og tvungen helsehjelp etter pasient og brukerrettighetsloven kap. 4A |       | 20.5.16. Endelig rapport<br>23.5.16 sendt brev om tiltak. Ingen flere dok.<br>17.10.16- svar på plan for retting<br>30.1.17 svar på rapport<br>13.6.17 plan for retting |       |               |                |
| FM     | Åsnes kommune<br>14/1041                                | 11.1.16  | Tilsyn med Åsnes kommune som barnehagemyndighet                                                         |       | 22.4.16-retting av lovbrudd                                                                                                                                             |       | 11.5.16       |                |
| FM     | Helse og omsorg<br>16/143                               | 12.2.16  | Landsomfattende tilsyn med helse og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming                |       | 4.10.16: kommunen er ikke tatt ut for tilsyn enda.                                                                                                                      |       |               |                |
| FM     | Barnevernet<br>Sak 14/634<br>Dok. 16/11482<br>Unnt.off. | 7.11.16  | Åpning av tilsynssak etter barnevernloven                                                               |       |                                                                                                                                                                         |       | 6.1.17        |                |
| FM     | Barnevernet<br>Sak 14/634<br>Dok. 16/11361<br>Unnt.off  | 2.11.16  | Åpning av tilsynssak etter barnevernloven - kommunens tilsynsførerordning                               |       |                                                                                                                                                                         |       | 6.1.17        |                |
| FM     | Barnevernet<br>Sak 14/634                               | 5.10.16  | Avgjørelse i Tilsynssak:                                                                                |       | Avgjørelse i tilsynssak etter barnevernloven-                                                                                                                           |       |               |                |

| Tilsyn | Enhet                                                  | Dato     | Åsnes, Tilsyn                                    | Awik                                                                     | Notater/mulig oppfølgingsområder                                                                                  | Frist | Tilsyn Lukket | Lagt fram i KU |
|--------|--------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|----------------|
|        | Dok. 16/10321<br>Unnt.off.                             |          |                                                  |                                                                          | brudd på loven                                                                                                    |       |               |                |
| FM     | Barnevernet<br>Dok 16/10293<br>sak. 14/634<br>Unnt.off | 4.10.16  | Avgjørelse i Tilsynssak:                         |                                                                          | Avgjørelse i tilsynssak etter barnevernloven-brudd på loven                                                       |       |               |                |
| FM     | Barnevernet<br>Sak 14/634<br>Dok. 16/8303<br>Unnt.off  | 4.8.16   | Avgjørelse i Tilsynssak:                         |                                                                          | Avgjørelse i tilsynssak etter barnevernloven-brudd på loven                                                       |       |               |                |
| FM     | Barnevernet<br>Sak 14/634<br>Dok.16/8343<br>Unnt.off   | 8.8.16   | Avgjørelse i Tilsynssak:                         |                                                                          | Avgjørelse i tilsynssak etter barnevernloven-brudd på loven                                                       |       |               |                |
| FM     | Barnevernet<br>Unnt.off                                | 17.10.16 | Avgjørelse i tilsynssak etter barnevernloven.    | Se postlistedokument for flere saker på 14/634 Tilsyn barneverntjenester |                                                                                                                   |       |               |                |
| FM     | Helse- og omsorg<br>Sak 14/690-6<br>Unnt. Off          | 12.4.16  | Klage til pasientombud: Mangelfull krefthomsorg  |                                                                          | Har dok. hvor kommunene blir bedt om tilbakemelding. Siste dok fra kommunen i juni. Under behandling pr. 15.11.16 |       |               |                |
| FM     | NAV<br>Sak 14/863                                      | 22.8.16  | Egenvurderingstilsyn med sosiale tjenester i NAV |                                                                          |                                                                                                                   |       | ?             |                |
| FM     | Helse-og omsorg<br>14/979                              | 1.4.17   | Tilsynssak                                       |                                                                          | 16.6.17 avslutning på tilsynssak                                                                                  |       |               |                |

| Tilsyn | Enhet               | Dato    | Åsnes, Tilsyn                 | Awik | Notater/mulig oppfølgingsområder | Frist | Tilsyn Lukket | Lagt fram i KU |
|--------|---------------------|---------|-------------------------------|------|----------------------------------|-------|---------------|----------------|
| FM     | Barnevern<br>14/548 | 21.6.17 | Kommunens tilsynsførerordning |      | Rapport 21.6.17                  |       |               |                |

6.7.17



# TILTAKSPLAN 2017

## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE



**Oppdatert 17.8.17**



## Tilsyn med forvaltningen

| Møte                                                  | Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortløpende rapportering                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging). <ul style="list-style-type: none"> <li>Saker fra formannskapet – Arne Granvoll</li> <li>Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget</li> <li>Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund</li> <li>Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson</li> <li>Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad</li> </ul> </li> <li>Arne Granvoll og Lars Petter Heggelund er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.</li> </ul> |
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>Økonomisk situasjon + byggeprosjekter.</li> <li>Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>Sykefravær.</li> </ul> </li> <li>Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li> <li>Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).</li> </ul>                                                                                                                                                                                       |
| Aktuell informasjon                                   | I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 8.2.17                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Orientering om tilskudd til private barnehager og hvordan regnes ut.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 29.3.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>Informasjon fra rådmannen om kommunens varslingssystem.</li> <li>Innkjøpsordning og innkjøpsreglementet (bestemmelser om sosial dumping). Trond Sommer.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 31.5.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Miljøarbeidertjenesten (husleie, håndtering av utgifter)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 30.8.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li><i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 18.9.17                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informasjon om barnevern, jf. KU-sak 32/17 (utsettes til neste møte)</li> <li>Informasjon om Jara skole, Frigård.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 25.10.17                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informasjon om det interne varslingssystemet fra de tillitsvalgte.</li> <li>Informasjon om barnevern, jf. KU-sak 32/17.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 29.11.17                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informasjon om vold i nære relasjoner (etter at KS har behandlet saken, jf. KU-sak 25/17).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2018                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

| Møte     | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                                                                    |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg..                                                                                                                        |
| 8.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.</li> </ul>                                                                                                                                     |
| 29.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                        |
| 31.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF.</li> <li>Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.</li> <li>Nummerert brev for 2016.</li> </ul> |
| 18.9.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                        |
| 25.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.</li> </ul>                                                                                                                              |



| Møte     | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon                                                                                                                                                                                                 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29.11.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (ev. i det første møte i 2018).</li> <li>Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2016 (ev. i det første møte i 2018).</li> </ul> |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                     |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

| Møte     | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.                                                                                                                                                        |
| 8.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader (innen 1.1.17) (KS-117/16)</li> </ul>                                                                                                                                                 |
| 29.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.</li> <li>Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li> </ul>                                                                                         |
| 31.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september, jf. KU-sak 23/17)</li> <li>Eventuell oppfølgingsrevisjon i Solør barnevern, jf. KU-sak 8/16.</li> <li>Prosjektplan forvaltningsrevisjon.</li> </ul> |
| 18.9.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.7.17 (KS 116/16)</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li> </ul>                                                                                    |
| 25.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykisk helse og rusomsorg. (jf. KU-sak 44/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).</li> </ul>                                                                                                 |
| 29.11.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bestilling av prosjektplan FR – IKT.</li> </ul>                                                                                                                                                                                        |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport FR Næringsutvikling.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                |

## Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

| Møte     | Oppgaver knyttet til selskapskontroll                                                                             |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg |
| 8.2.17   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.</li> </ul>                    |
| 29.3.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                |
| 31.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                |
| 18.9.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                |
| 25.10.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                |
| 29.11.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                |
| 2018     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport selskapskontroll i SOR IKS.</li> </ul>                             |

## Tilsyn med revisjonen

| Møte    | Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.</p> <p>Revisjonens plan for Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.</p> <p>Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.</p>                                      |
| 8.2.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for 2017.</li> <li>Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2017.</li> <li>Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).</li> </ul> |
| 29.3.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                            |
| 31.5.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18.9.17 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)</li> </ul>                                                                                                                                                                                       |



| <b>Møte</b> | <b>Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen</b>                                                                                                                             |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <ul style="list-style-type: none"><li>• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for revisjonsåret 2017.</li></ul> |
| 25.10.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                             |
| 29.11.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li></ul>            |

**Budsjettbehandlingen**

| <b>Møte</b> | <b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b>                                                                                                                                                           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.                                                                                                        |
| 8.2.17      | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                          |
| 29.3.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                          |
| 31.5.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                          |
| 18.9.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.</li></ul>                                                               |
| 25.10.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                          |
| 29.11.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4)</li></ul> |

**Kontrollutvalgets rapportering**

| <b>Møte</b> | <b>Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8.2.17      | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</li><li>• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.</li><li>• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</li></ul> |
| 29.3.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 31.5.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 18.9.17     | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 25.10.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 29.11.17    | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



til sak 36/17

| Sak nr. | Sak                     |
|---------|-------------------------|
| 24/2017 | Samtale med ordføreren. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

Ordfører Ørjan Bue var til stede under behandlingen. I samtalen med ordføreren ble følgende temaer berørt:

- Skogfinsk museum. Møte med Grue og Kongsvinger.
- Følger av nedleggelsen av ~~Jordan~~ **Nordan**, tiltak for omstilling.
- Bredbåndsutbygging. Det jobbes med dette nå.
- «Nettvet» – uttalelser på sosiale medier. For ansatte finnes etiske retningslinjer. Det er også et eget tema i politikeropplæringen.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

| Kontrollutvalgets enstemmige vedtak                           |          |
|---------------------------------------------------------------|----------|
| Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering. |          |
| Sign.                                                         | Utskrift |
|                                                               |          |



| Sak nr. | Sak                     |
|---------|-------------------------|
| 37/2017 | Samtale med ordføreren. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget inviterer ordfører Ørjan Bue til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Åsnes kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |



| Sak nr. | Sak                   |
|---------|-----------------------|
| 38/2017 | Samtale med rådmannen |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Oversikt over FSK og KS-saker pr. 26.6.17.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget innkaller rådmann Frank Hauge til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Åsnes kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen. Det er sagt følgende i kontrollutvalgets årsplan:

- *Rapporteringer fra rådmannen.*
  - *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
  - *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
  - *Oppfølging av KS-saker.*
  - *Sykefraværet i kommunen.*
  - *Registrerte tilsynssaker siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)) (nytt punkt).*

KS har gjennom Effektiviseringsnettverkene igangsatt et nettverksprosjekt for egenkontroll og tilsyn (invitasjon sendt 8.3.17). Deltar Åsnes kommune i dette nettverket?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
| Sign.                    | Utskrift |

# SAKSPAPIR 54 av 54 funn.

| ArkivSakID | Nr  | Journaldato | Adm.e<br>nh | Sbh    | Utvalg | Møtedato         | Journaltittel                                                           | Saksnr  | Status pr.<br>26.06.2017                                 |
|------------|-----|-------------|-------------|--------|--------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| '17/74     | 1   | 23.01.2017  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Protokollunderskrivere                                                  | 001/17  | Ferdig                                                   |
| '17/74     | 2   | 23.01.2017  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Delegerte saker                                                         | '002/17 | Ferdig                                                   |
| '14/689    | 183 | 14.12.2016  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Kontrollutvalgets årsplan for 2017                                      | '003/17 | Ferdig                                                   |
| '16/833    | 2   | 10.01.2017  | KTEK        | OTTLAN | KST    | 30.01.2017 18:00 | Høringsuttalelse - handlingsprogram for fylkesveger Hedmark 2018 - 2021 | '004/17 | Fullført / avsluttet                                     |
| '15/641    | 5   | 05.01.2017  | KTEK        | OTTLAN | KST    | 30.01.2017 18:00 | Nybygg tekniske tjenester - videre fremdrift                            | '005/17 | Detaljeprojektering pågår. Byggestart antatt november 17 |
| '15/741    | 63  | 03.01.2017  | RÅD         | NBL    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Opprettelse av felles rovviltutvalg for Våler og Åsnes                  | '006/17 | Utskrift sendt Landbrukskontoret                         |
| '16/346    | 5   | 24.10.2016  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Storingsvalget og sametingsvalget 2017 - Oppnevning av valgstyre        | '007/17 | Ferdig                                                   |
| '17/58     | 4   | 17.01.2017  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Olssons Brygga AB - Søknad om ambulerende skjenkebevilling 10.02.2017   | '008/17 | Ferdig                                                   |
| '15/741    | 62  | 02.01.2017  | POL         | MGS    | KST    | 30.01.2017 18:00 | Søknad om fritak fra kommunale verv - suppleringsvalg                   | '009/17 | Ferdig                                                   |

VEDLEGG 1  
til sak 38/17

|          |    |            |     |        |     |                  |                                                                                                                     |         |               |
|----------|----|------------|-----|--------|-----|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
| '17/58   | 8  | 24.01.2017 | POL | MGS    | KST | 30.01.2017 18:00 | Victoria Hotell v/ Laila Juvberget - Endrede vilkår for en enkelt anledning - 10.02.2017 i forbindelse med Rally VM | '010/17 | Ferdig        |
| '17/140  | 1  | 20.02.2017 | POL | MGS    | KST | 27.02.2017 18:00 | Protokollunderskrivere                                                                                              | '011/17 | Ferdig        |
| '17/140  | 2  | 20.02.2017 | POL | MGS    | KST | 27.02.2017 18:00 | Delegerte saker                                                                                                     | '012/17 | Ferdig        |
| '14/1401 | 8  | 14.02.2017 | POL | MGS    | KST | 27.02.2017 18:00 | Åsnes Kommuneskoger KF - Årsrapport 2016                                                                            | '013/17 | Ferdig        |
| '17/90   | 1  | 29.01.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 27.02.2017 18:00 | Utvalg for helse, pleie og omsorg - Årsrapport 2016                                                                 | '014/17 | Ferdig        |
| '14/607  | 51 | 30.01.2017 | RÅD | LMH    | KST | 27.02.2017 18:00 | Avklaring om tilskudd til opprettelse av nye private barnehageplasser i Åsnes kommune                               | '015/17 |               |
| '16/594  | 7  | 07.02.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 27.02.2017 18:00 | Budsjett 2017 - tiltak for budsjettbalanse                                                                          | '016/17 | Under arbeid. |
| '16/838  | 1  | 25.01.2017 | HEL | IBM    | KST | 27.02.2017 18:00 | Omgjøring av privat drevet legekontor til kommunalt legekontor.                                                     | '017/17 |               |
| '15/642  | 14 | 07.02.2017 | RÅD | NBL    | KST | 27.02.2017 18:00 | Tekstilvask Innlandet AS - salg av aksjer                                                                           | '018/17 |               |
| '15/281  | 10 | 13.12.2016 | RÅD | NBL    | KST | 27.02.2017 18:00 | ByReg - Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprosjekt K+                              | '019/17 | Utsatt        |
| '15/281  | 8  | 30.09.2016 | RÅD | NBL    | KST | 27.02.2017 18:00 | ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028                                                           | '020/17 | Utsatt        |
| '15/281  | 9  | 14.10.2016 | RÅD | NBL    | KST | 27.02.2017 18:00 | ByReg - Økonomiske betingelser for 2017                                                                             | '021/17 | Utsatt        |
| '15/916  | 10 | 03.02.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 27.02.2017 18:00 | Overordnet ROS-analyse for Åsnes kommune                                                                            | '022/17 | Ferdig        |

|         |     |            |     |        |     |                  |                                                                                        |         |                        |
|---------|-----|------------|-----|--------|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------|
| '16/548 | 2   | 03.02.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 27.02.2017 18:00 | Beredskapsplan for Åsnes kommune                                                       | '023/17 | Ferdig                 |
| '17/271 | 1   | 18.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Protokollunderskrivere                                                                 | '024/17 | Ferdig                 |
| '17/271 | 2   | 18.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Delegerte saker                                                                        | '025/17 | Ferdig                 |
| '17/271 | 3   | 18.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Referatsaker                                                                           | '026/17 | Ferdig                 |
| '17/84  | 9   | 22.02.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Kontrollutvalgets årsrapport for 2016                                                  | '027/17 | Ferdig                 |
| '17/84  | 16  | 07.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten               | '028/17 | Ferdig                 |
| '17/197 | 1   | 14.03.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Atico as - Årsrapport 2016                                                             | '029/17 | Ferdig                 |
| '15/694 | 5   | 20.03.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Ida Sjørbottens legat - kontrollhandlinger for 2016                                    | '030/17 | Ferdig                 |
| '17/209 | 1   | 20.03.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Årsrapport kultur og oppvekst                                                          | '031/17 | Utgår                  |
| '15/281 | 13  | 19.04.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 24.04.2017 18:00 | ByReg - Økonomiske betingelser for 2017                                                | '032/17 | Ferdig                 |
| '15/281 | 11  | 19.04.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 24.04.2017 18:00 | ByReg - Næringsstrategi for Kongsvingerregionen 2016-2028                              | '033/17 | Ferdig                 |
| '15/281 | 12  | 19.04.2017 | RÅD | FRAHAU | KST | 24.04.2017 18:00 | ByReg - Avtale mellom Kongsvinger kommune og regionkommunene om omstillingsprosjekt K+ | '034/17 | Ferdig                 |
| '17/162 | 2   | 19.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Beverjakt - lokal forskrift - forlengelse av jaktseong 2017 - 2022                     | '035/17 | Sendt landbruk - Våler |
| '14/881 | 227 | 06.04.2017 | POL | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Søknad om innføring av bompenger på Juvbergsveiene SA i Åsnes                          | '036/17 | Sendt landbruk - Våler |

|         |    |            |      |        |     |                  |                                                                                   |         |                                                                      |
|---------|----|------------|------|--------|-----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| '16/180 | 32 | 20.03.2017 | KTEK | OJD    | KST | 24.04.2017 18:00 | Sluttbehandling av reguleringsplan for Nittedal Torv II, plan-ID 2016002          | '037/17 | Fullført / avsluttet                                                 |
| '15/741 | 68 | 04.04.2017 | POL  | MGS    | KST | 24.04.2017 18:00 | Fritak fra kommunalt verv - Bjørn Benny Åsle, suppleringsvalg                     | '038/17 | Ferdig                                                               |
| '17/343 | 1  | 18.05.2017 | POL  | MGS    | KST | 22.05.2017 18:00 | Protokollunderskrivere                                                            | '039/17 | Ferdig                                                               |
| '17/343 | 2  | 18.05.2017 | POL  | MGS    | KST | 22.05.2017 18:00 | Delegerte saker                                                                   | '040/17 | Ferdig                                                               |
| '14/634 | 43 | 16.05.2017 | RÅD  | FRAHAU | KST | 22.05.2017 18:00 | Endring i kommunens delegeringsreglement - føring av tilsyn med barn i fosterhjem | '041/17 | Utsatt                                                               |
| '17/315 | 1  | 04.05.2017 | RÅD  | LMH    | KST | 22.05.2017 18:00 | Innkjøp av PC til ungdomsskoleelever                                              | '042/17 |                                                                      |
| '14/946 | 30 | 03.04.2017 | KTEK | OTTLAN | KST | 22.05.2017 18:00 | Kostnadsoverslag branntiltak Sønsterud Gård                                       | '043/17 | Konkurransegrunnlag under utarbeidelse. Legges på doffin sommer 2017 |
| '16/607 | 5  | 16.05.2017 | RÅD  | NBL    | KST | 22.05.2017 18:00 | Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner  | '044/17 | Utsatt                                                               |
| '16/785 | 4  | 08.05.2017 | RÅD  | FRAHAU | KST | 22.05.2017 18:00 | Åsnes kirkelige fellesråd - økonomiske rammer                                     | '045/17 | Utsatt                                                               |
| '15/163 | 6  | 30.04.2017 | RÅD  | NBL    | KST | 22.05.2017 18:00 | Interkommunalt samarbeid - Regionalt innkjøp i Glåmdal (RIIG) - evaluering        | '046/17 | Utsatt                                                               |
| '17/343 | 1  | 18.05.2017 | POL  | MGS    | KST | 29.05.2017 18:00 | Protokollunderskrivere                                                            | '047/17 | Ferdig                                                               |
| '17/343 | 2  | 18.05.2017 | POL  | MGS    | KST | 29.05.2017 18:00 | Delegerte saker                                                                   | '048/17 | Avsluttet                                                            |

|         |    |            |      |        |     |                  |                                                                                   |         |                                                                      |
|---------|----|------------|------|--------|-----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| '14/634 | 43 | 16.05.2017 | RÅD  | FRAHAU | KST | 29.05.2017 18:00 | Endring i kommunens delegeringsreglement - føring av tilsyn med barn i fosterhjem | '049/17 | Ferdig                                                               |
| '17/315 | 1  | 04.05.2017 | RÅD  | IMH    | KST | 29.05.2017 18:00 | Innkjøp av PC til ungdomsskoleelever                                              | '050/17 | Vedtak under iverksettelse                                           |
| '14/946 | 30 | 03.04.2017 | KTEK | OTTLAN | KST | 29.05.2017 18:00 | Kostnadsoverslag branntiltak Sønsterud Gård                                       | '051/17 | Konkurransegrunnlag under utarbeidelse. Legges på doffin sommer 2017 |
| '16/607 | 5  | 16.05.2017 | RÅD  | NBL    | KST | 29.05.2017 18:00 | Verdsetting av landbruksarealer i konsesjonssammenheng i Våler og Åsnes kommuner  | '052/17 | Utsatt                                                               |
| '16/785 | 4  | 08.05.2017 | RÅD  | FRAHAU | KST | 29.05.2017 18:00 | Åsnes kirkelige fellesråd - økonomiske rammer                                     | '053/17 | Under oppfølging                                                     |
| '15/163 | 6  | 30.04.2017 | RÅD  | NBL    | KST | 29.05.2017 18:00 | Interkommunalt samarbeid - Regionalt innkjøp i Glåmdal (RIIG) - evaluering        | '054/17 | Evalueringen tatt til orientering. Skal følges senere                |

# SAKSPAPIR 39 av 39 funn.

| ArkivSakID | Nr | Journaldato | Adm.enh | Sbh        | Utvalg | Møtedato         | Journaltittel                                                                                                                 | Saksnr  | Status pr. 26.06.2017                                    |
|------------|----|-------------|---------|------------|--------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| '14/1389   | 17 | 01.12.2016  | KTEK    | GUD        | FSK    | 16.01.2017 09:00 | Søknad om landingstillatelse for helikopter og bruk av snøscooter i forbindelse med VM-runden Rally Sweden, 10. februar 2017. | '001/17 | Fullført / avsluttet                                     |
| '14/1389   | 15 | 08.11.2016  | KTEK    | GUD        | FSK    | 16.01.2017 09:00 | Gråberget Velforening - søknad om oppkjøring av skiløyper.                                                                    | '002/17 | Fullført / avsluttet                                     |
| '16/180    | 25 | 02.01.2017  | KTEK    | OJD        | FSK    | 16.01.2017 09:00 | Forslag til reguleringsplan for Nittedal Torvindustri II, plan ID 2016002. 1. gangs utlegging til offentlig ettersyn.         | '003/17 | Fullført / avsluttet                                     |
| '14/1186   | 27 | 13.12.2016  | KTEK    | OJD        | FSK    | 16.01.2017 09:00 | Bygge- og deleforbud innenfor et avgrenset område på Flisa.                                                                   | '004/17 | Fullført / avsluttet                                     |
| '15/641    | 5  | 05.01.2017  | KTEK    | OTTL<br>AN | FSK    | 16.01.2017 09:00 | Nybygg tekniske tjenester - videre fremdrift                                                                                  | '005/17 | Detaljprosjektering pågår. Byggestart antatt november 17 |

|         |    |            |      |  |            |     |                  |                                                                                                                             |         |                                                          |
|---------|----|------------|------|--|------------|-----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| '17/34  | 1  | 06.01.2017 | RÅD  |  | FRAH<br>AU | FSK | 16.01.2017 09:00 | Utmarkskommunenes<br>sammenslutning (USS) -<br>Medlemskap                                                                   | '006/17 | Under iverksettelse.                                     |
| '16/658 | 7  | 15.12.2016 | POL  |  | MGS        | FSK | 16.01.2017 09:00 | Skogen Restaurant AS -<br>søknad om endrede<br>vilkår for<br>skjenkebevilling                                               | '007/17 | Ferdig / avsluttet                                       |
| '16/346 | 5  | 24.10.2016 | POL  |  | MGS        | FSK | 16.01.2017 09:00 | Stortingsvalget og<br>sametingsvalget 2017 -<br>Oppnevning av valgstyre                                                     | '008/17 | Ferdig / avsluttet                                       |
| '15/741 | 62 | 02.01.2017 | POL  |  | MGS        | FSK | 16.01.2017 09:00 | Søknad om fritak fra<br>kommunale verv -<br>suppleringsvalg                                                                 | '009/17 | Ferdig / avsluttet                                       |
| '14/661 | 49 | 02.02.2017 | RÅD  |  | NBL        | FSK | 13.02.2017 09:00 | Kommunal planstrategi<br>2017-2019 - høring                                                                                 | '010/17 | Sendt ut på høring.<br>Behandles endelig i kst<br>i juni |
| '16/831 | 3  | 12.01.2017 | KTEK |  | GUD        | FSK | 13.02.2017 09:00 | Forslag til<br>reguleringsplan for<br>Flisa øst, del 4, plan<br>ID 201501. 1. gangs<br>utlegging til offentlig<br>ettersyn. | '011/17 | Endelig behandling i<br>kst 26. juni 2017                |
| '15/916 | 10 | 03.02.2017 | RÅD  |  | FRAH<br>AU | FSK | 13.02.2017 09:00 | Overordnet ROS-analyse<br>for Åsnes kommune                                                                                 | '012/17 | Ferdig / avsluttet                                       |
| '16/548 | 2  | 03.02.2017 | RÅD  |  | FRAH<br>AU | FSK | 13.02.2017 09:00 | Beredskapsplan for<br>Åsnes kommune                                                                                         | '013/17 | Ferdig / avsluttet                                       |
| '16/594 | 7  | 07.02.2017 | RÅD  |  | FRAH<br>AU | FSK | 13.02.2017 09:00 | Budsjett 2017 - tiltak<br>for budsjettbalanse                                                                               | '014/17 | Under arbeid.                                            |

|         |    |            |      |            |     |                  |                                                                                                                            |         |                                                                      |
|---------|----|------------|------|------------|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| '16/180 | 32 | 20.03.2017 | KTEK |            | FSK | 03.04.2017 09:00 | Sluttbehandling av reguleringsplan for Nittedal Torv II, plan-ID 2016002                                                   | '015/17 | Fullført / avsluttet                                                 |
| '16/863 | 12 | 23.03.2017 | KTEK | OJD        | FSK | 03.04.2017 09:00 | Forslag til områderegulering Kjølén Nedre, plan-ID 2016004. 1. gangs offentlig ettersyn. Prinsippet ved tildeling av tomt. | '016/17 | Endelig behandling i kst 26. juni 2017                               |
| '17/149 | 6  | 27.03.2017 | POL  | MGS        | FSK | 03.04.2017 09:00 | Shens Take Away - søknad om serveringsbevilling                                                                            | '017/17 | Ferdig / avsluttet                                                   |
| '17/5   | 14 | 16.02.2017 | POL  | MGS        | FSK | 03.04.2017 09:00 | Darells AS - Søknad om serveringsbevilling                                                                                 | '018/17 | Utgår                                                                |
| '16/658 | 10 | 31.03.2017 | POL  | MGS        | FSK | 03.04.2017 09:00 | Skogen Restaurant AS - søknad om endrede vilkår for skjenkebevilling                                                       | '019/17 | Ferdig / avsluttet                                                   |
| '16/161 | 47 | 26.04.2017 | POL  | MGS        | FSK | 04.05.2017 08:00 | Kaktus DGN - Skjenkebevilling                                                                                              | '020/17 | Ferdig / avsluttet                                                   |
| '17/315 | 1  | 04.05.2017 | RÅD  | LMH        | FSK | 15.05.2017 09:00 | Innkjøp av PC til ungdomsskoleelever                                                                                       | '021/17 |                                                                      |
| '14/946 | 30 | 03.04.2017 | KTEK | OTTL<br>AN | FSK | 15.05.2017 09:00 | Kostnadsoverslag branntiltak Sønsterud Gård                                                                                | '022/17 | Konkurransegrunnlag under utarbeidelse. Legges på doffin sommer 2017 |
| '17/294 | 1  | 25.04.2017 | KTEK | GUD        | FSK | 15.05.2017 09:00 | Reguleringsplan for Flisen Skanse                                                                                          | '023/17 | Planlegges gjennomført 2018                                          |
| '16/312 | 7  | 03.05.2017 | ØKK  | AUT        | FSK | 15.05.2017 09:00 | Årsmelding og årsregnskap 2016 - Åsnes kommune                                                                             | '024/17 |                                                                      |

|         |    |            |      |            |     |                  |                                                                                                               |         |                                                              |
|---------|----|------------|------|------------|-----|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| '16/785 | 4  | 08.05.2017 | RÅD  | FRAH<br>AU | FSK | 15.05.2017 09:00 | Åsnes kirkelige<br>fellesråd - økonomiske<br>rammer                                                           | '025/17 | Under oppfølging.                                            |
| '16/604 | 3  | 20.05.2017 | KTEK | OTTL<br>AN | FSK | 12.06.2017 09:00 | Fremtidig organisering<br>av Åsnes brann- og<br>feiervesen                                                    | '026/17 | Avventer politisk<br>avklaring fra hhv. Grue<br>og Våler kst |
| '16/831 | 8  | 31.05.2017 | KTEK | GUD        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Sluttbehandling av<br>reguleringsplan Flisa<br>øst, del 4, plan-ID<br>201501.                                 | '027/17 | Endelig behandling i<br>kst 26. juni 2017                    |
| '16/863 | 18 | 31.05.2017 | KTEK | OJD        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Sluttbehandling av<br>reguleringsplan for<br>Kjølen Nedre, plan-ID<br>20160004. Fastsettelse<br>av tomtepris. | '028/17 | Endelig behandling i<br>kst 26. juni 2017                    |
| '17/334 | 2  | 12.05.2017 | KTEK | OTTL<br>AN | FSK | 12.06.2017 09:00 | Arealstrategi for<br>regionale<br>næringsområder i<br>Kongsvingerregionen                                     | '029/17 | Fullført / avsluttet                                         |
| '17/371 | 2  | 01.06.2017 | KTEK | GUD        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Områdereguleringsplan 1<br>for Haslemoen til<br>offentlig ettersyn.                                           | '030/17 | Fullført / avsluttet                                         |
| '14/661 | 57 | 23.05.2017 | RÅD  | NBL        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Planstrategi for Åsnes<br>kommune 2017-2020                                                                   | '031/17 | Sluttbehandles i kst i<br>juni                               |
| '17/324 | 2  | 31.05.2017 | POL  | MGS        | FSK | 12.06.2017 09:00 | TV-aksjon 2017 -<br>Opprettelse av<br>kommunekomite                                                           | '032/17 | Delegert til<br>varaordfører                                 |

|         |    |            |     |            |     |                  |                                                              |         |                    |
|---------|----|------------|-----|------------|-----|------------------|--------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| '17/253 | 2  | 06.04.2017 | POL | MGS        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Hof bo- og aktivitetssenter - søknad om serveringsbevilling  | '033/17 | Ferdig / avsluttet |
| '16/646 | 9  | 02.06.2017 | POL | MGS        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Skogen Restaurant AS - Ny serveringsbevilling fom 12.06.2017 | '034/17 | Ferdig / avsluttet |
| '16/658 | 12 | 23.05.2017 | POL | MGS        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Skogen Restaurant AS - Ny skjenkebevilling fom 12.06.2017    | '035/17 | Ferdig / avsluttet |
| '17/184 | 3  | 02.06.2017 | ØKK | AUT        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Rapportering pr. 1.tertial 2017                              | '036/17 |                    |
| '17/383 | 1  | 07.06.2017 | RÅD | FRAH<br>AU | FSK | 12.06.2017 09:00 | God selskapsstyring i Kongsvingerregionen                    | '037/17 | Under behandling.  |
| '16/187 | 5  | 06.06.2017 | ØKK | AUT        | FSK | 12.06.2017 09:00 | Arbeidsgiverkontroll                                         | '038/17 |                    |
| '17/384 | 1  | 07.06.2017 | RÅD | FRAH<br>AU | FSK | 12.06.2017 09:00 | Tv-overføring av kommunestyrets møter                        | '039/17 | Under behandling.  |



| Sak nr. | Sak                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------|
| 39/2017 | Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Intern kontroll. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Tilbakemelding fra rådmannen, datert....

**Saksopplysninger**

Hedmark Revisjon IKS la 29.8.16 fram en forvaltningsrevisjon knyttet til «Intern kontroll». Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7.9.16 sak 36/16 og deretter i kommunestyret 31.10.16, sak 116/16, med følgende vedtak:

- a. Kommunestyret tar rapport om Internkontroll til orientering.
- b. Kommunestyret ber administrasjonen vurdere anbefalingene som går fram av rapportens punkt 10 og hvordan disse skal følges opp.
- c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.7.2017.

Bestillingen fra kontrollutvalget hadde følgende problemstillinger:

1. *Har kommunen et helhetlig system for intern kontroll?*
2. *Hvordan er dette i så fall integrert i kommunens organisasjon?*
3. *Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god intern kontroll i den enkelte enhet<sup>1</sup> og hvordan fungerer de i praksis?*

Revisjonens anbefalinger (jf. kapittel10) er som følger:

- Internkontroll bør få økt prioritet i rådmannens kommunikasjon med avdelingslederne. I lederforum bør man planlegge gjennomføringen av en overordnet risiko og sårbarhetsanalyse. I tillegg bør administrasjonen utforme et helhetlig dokument for internkontroll, blant annet med prosedyre for avvikshåndtering. Internkontrollen bør videre inngå i et årshjul for jevnlig repetisjon av rutiner, reglementer, samt en frekvent evaluering av tiltak.
- Sykehjemmet gjennomfører mye godt internkontrollarbeid blant annet ved hjelp av IKKS systemet og kvalitetsutvalget. Dette arbeidet bør i større grad kommuniseres til rådmannen, så denne erfaringen kan deles med resten av kommunen. Lederforumet kan være en god arena å gjennomføre dette arbeidet i.
- Arbeidet med Compilos kvalitetssystem bør følges opp, herunder arbeidet med å forbedre oppfølgingen av avvik i kommunen. Informasjon om HMS rutiner bør også inngå i dette systemet. Sykehjemmets erfaringer fra innarbeidelse av rutiner i IKKS systemet kan bistå arbeidsmiljøutvalget i denne sammenheng.
- Rådmannen bør vurdere å, i større grad, basere sin rapportering om internkontroll i årsberetningen på det internkontrollarbeidet som gjennomføres i kommunens enheter
- Det bør vurderes hvordan man kan sikre at økonomikontoret når sine mål med hensyn til et a jour og pålitelig regnskap. Det vil i denne sammenheng være viktig at det leveres dokumentasjon og rapporteres innen fastsatte frister.

<sup>1</sup> Økonomikontoret, sykehjemmet og teknisk avdeling.



- For sykehjemmets kjøkken anbefales det at dokumentasjon av gjennomført kursdeltakelse legges ut på Compilos kvalitetssystem, når arbeidet med denne plattformen er på plass.
- Rådmannen bør sikre at regelverk for innkjøp er kjent for administrasjonen i teknisk avdeling, herunder økonomireglement, reglement for oppfølging av byggeprosjekter, samt delegasjonsreglement.
- Det bør vurderes hvordan man kan systematisere internkontrollarbeidet ved teknisk avdeling i større grad. Systemet for internkontroll bør omfatte risikovurderinger og avvikshåndtering.

Når det gjelder hvilke rutiner som finnes for å sikre en god internkontroll for økonomikontoret, medisinbehandling, kjøkkendrift, samt innkjøpsrutiner og behandling av reiseregninger ved teknisk avdeling og hvordan rutinene fungerer i praksis, anbefaler vi at rådmannen vurderer:

- Det bør vurderes tiltak for å sikre at dokumentasjon vedrørende momskompensasjon blir oversendt økonomikontoret i tide, og med riktige mva. koder.
- Det bør jobbes med å innføre elektroniske attestasjons-, og anvisningsløsninger, da dette vil forenkle kontroll og etterlevelse av rutiner.
- Arbeidet med internkontroll i de reviderte enhetene bør i større grad kommuniseres til rådmannen for å bedre oversikten over tilstanden i kommunen. En standardisering av denne rapporteringen vil gi rådmann et bedre sammenlikningsgrunnlag for avdelingenes arbeid med internkontroll.
- Sykehjemmet bør sørge for å oppdatere sine lister over de ansattes kompetanse. I IKKS systemet skal det utføres jevnlig revisjon på alle dokumenter, og dette arbeidet bør gjenopptas når Compilos kvalitetssystem er tilstrekkelig implementert.
- Teknisk avdeling bør forbedre sin kontroll av innkjøpsrutinene, og verdifastsettelse av anskaffelsene. Dokumentasjon fra tidligere anskaffelser vil være nyttig informasjon i så måte. Det bør videre tas høyde for et visst avvik ved verdifastsettelsen av anskaffelser slik at man unngår å benytte forenklede konkurranseregler.
- Arbeidet med implementeringen av Compilos kvalitetssystem bør for teknisk avdeling suppleres med innføring av et årshjul, for på denne måten å opprettholde bevissthet rundt internkontrollrutiner.

Kontrollutvalget har i brevet til rådmannen sagt at de ønsker en tilbakemelding på hvordan disse anbefalingene er eller vil bli fulgt opp, innen 7.9.17. Tilbakemeldingen vil derfor bli ettersendt.

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling**

| <b>Kontrollutvalgets vedtak</b> |                 |
|---------------------------------|-----------------|
|                                 |                 |
| <b>Sign.</b>                    | <b>Utskrift</b> |
|                                 |                 |



| Sak nr. | Sak                                                  |
|---------|------------------------------------------------------|
| 40/2017 | Rapport forvaltningsrevisjon – Samhandlingsreformen. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – Åsnes kommune med vedlegg:
  - Rapport forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen – fellesrapport.

**Saksopplysninger**

Glåmdal sekretariat IKS har i sin plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016 foreslått et fellesprosjekt for alle kontrollutvalgene knyttet til samhandlingsreformen.

Samhandlingsreformen trådte i kraft fra 1. januar 2012 for somatikk, fra 1. januar 2017 for psykiatri. Skulle løse tre angitte hovedutfordringer (St.melding nr. 47 (2008-2009) Samhandlingsreformen:

- Pasientenes behov for mer koordinerte tjenester, både innad i, og mellom spesialisthelsetjenesten og kommunalt helse- og omsorgstilbud
- At tjenestene var preget av for liten innsats for å begrense og forebygge sykdom
- At samfunnets økonomiske bæreevne ble utfordret av den demografiske utviklingen og endringer i sykdomsbildet. Flere helseoppgaver skulle løses av kommunene og sykehusene skal avlastes

I møtet 7.9.16 behandlet kontrollutvalget prosjektplanen knyttet til Samhandlingsreformen. Gjennomgangen ble tenkt utført med 4 hoveddeler, tre faktadeler og en sammenlignbar del. De tre faktadelene er foreslått med følgende problemstillinger:

1. Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?
2. Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?
3. Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsreformen?

Del 4 er ikke knyttet opp mot noen problemstilling, da den kun vil sammenligne de ulike funnene i kommunene.

Nå er rapportene klare og ligger som vedlegg 1. Fellesrapporten ligger som vedlegg til rapporten.

I forhold til problemstillingene, så konkluderer revisjonen med (jf. kap. 10) at samarbeidet mellom kommunen og sykehuset i all hovedsak fungerer bra, men at det er forbedringspunkter. En grunnleggende utfordring, sett fra kommunens side, er manglende likeverdighet mellom partene. Det er sykehuset som definerer når en pasient er utskrivningsklar, uten at kommune føler at de har noe de skal ha sagt. Det kan synes som om brukerne er fornøyde med de tilbudene de får, men kommunen oppfordres til i større grad å involvere brukerne ved utarbeidelse av planer osv.

Revisjonen har gitt følgende anbefalinger til de tre problemstillingene (jf. kap. 11):

**Anbefalinger til problemstilling 1:**

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 1 - Fungerer samarbeidet mellom kommunen og det enkelte helseforetak etter hensikten?:

1. Kommunalsjef og rådmann bør adressere mangel på likeverdighet i samarbeidsmøter med sykehuset og i revideringen av samarbeidsavtalen. Revisjonen anerkjenner at dette ikke er noe kommunen kan løse alene.
2. Kommunen bør jobbe videre med å lage rutiner og kriterier, for å sikre behandling på lavest effektive omsorgsnivå (LEON-prinsippet).
3. Kommunen bør benytte seg av muligheten for hospitering, dersom kommunen ønsker dette.
4. Kommunen bør fortsetter å gjennomføre brukerundersøkelser.

**Anbefalinger til problemstilling 2:**

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 2 - Hva blir gjort i kommunen for å sikre at pasient/bruker får koordinerte og helhetlige helsetjenester?:

5. Kommunen bør utvikle bruken av individuell plan, der det er behov og ønske fra brukerens side.
6. Kommunen bør jobbe med sin kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten.
7. Kommunen bør systematisere og formalisere samarbeidet med fastlegene i kommunen for å få gode pasientforløp til å fungere optimalt.

**Anbefalinger til problemstilling 3:**

Med bakgrunn i ovenstående har vi følgende anbefalinger knyttet til problemstilling 3 - Hvordan opplever helsetjenestens brukere effektene av samhandlingsformen?:

8. Sykehjemmet bør jobbe med bedre involvering av brukerne ved utarbeidelse av planer som gjelder dem selv, samt systematisere, målrette og gjennomføre planlagte samtaler gjennom året.

Når det gjelder fellesrapporten (vedlegg til hovedrapporten), så er dette altså en oppsummering av forvaltningsrevisjonen av samhandlingsreformen i alle sju kommunene i regionen. En slik oppsummering gir et godt grunnlag for å gjøre sammenligninger mellom kommunene, spesielt med henblikk på det er 2 «hovedsykehus» i regionen, Elverum (majoriteten av pasienter fra Våler og Åsnes) og Kongsvinger (majoritet Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal og Sør-Odal). Revisjonen sier at i det store og hele fungerer samarbeidet mellom sykehusene og kommunene godt, men at mange kommuner mer at det er mangel på likeverdighet mellom avtaleparten. Videre sier revisjonen at det framover er noen suksesskriterier som kommunene kan ta med seg videre:

1. **Vurderingsbesøk ved sykehuset**, for å snakke med de ansatte ved sykehuset og pasienten, bidrar både til å forenkle samarbeidet med sykehuset og å forbedre brukermedvirkningen.
2. For å bedre samarbeidet med sykehusene, samt øke kompetansen i kommunene, bør kommunene vurdere om de kan benytte seg av **hospitering** i større grad enn i dag.
3. Kommunene bør bruke **samarbeidsforaene** aktivt for å rapportere problemer, blant annet problemer rundt utskrivning og at sykehuset «lover» tilbud i kommunen.
4. **Tilstrekkelige og fleksible korttidsplasser** gjør at kommunene kan ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.
5. **Formaliserte avtaler og rutiner** med fastlegene kan bidra til et bedre samarbeid med disse.
6. For at kommunene skal kunne jobbe med hverdagsmestring i alle ledd, må det settes av **tid og ressurser** til dette.



7. Å **planlegge** hvilken kompetanse kommunen vil trenge framover, vil være nyttig, for å være i forkant av utviklingen.
8. De kommunene som oppgir at de har en **fleksibel sykehjemslege** i nær full stilling opplever dette som positivt.
9. **Brukerundersøkelser** sikrer kommunen informasjon om brukernes oppfatninger og gir muligheter for å gjøre eventuelle justeringer i tilbudet.

NKRF har utarbeidet anbefalinger i forhold til kontrollutvalgets påseansvar for forvaltningsrevisjon og anbefaling nr. 10 sier følgende om framlegging av rapport:

*Revisor bør presentere det ferdige prosjektet for kontrollutvalget og svare på spørsmål i et møte.*

*Kontrollutvalget må kontrollere at rapporten er i henhold til bestillingen, og at alle problemstillingene er besvart. Men rapportens utforming, herunder dens innhold, vurderinger og konklusjoner faller inn under revisors selvstendige, faglige ansvar. Kontrollutvalget kan ikke selv endre en forvaltningsrevisjonsrapport. Dersom kontrollutvalget mener at revisors rapport ikke er god nok eller ikke svarer på bestillingen, bør dette avklares gjennom en dialog med revisor.*

Ut fra sekretariatets bedømming gir rapporten svar på de problemstillingene som er gitt, og rapporten er i henhold til bestillingen. Forvaltningsrevisjonen er gjennomført iht. RSK 001, Standard for forvaltningsrevisjon.

Rapporten har vært sendt på høring til rådmannen, og tilbakemeldingen ligger i pkt. 12. Rådmannen sier i sin tilbakemelding at han ikke har noen kommentarer til rapporten.

Det er grundige rapporter som antas å være gode hjelpemidler for kommunene for videre arbeid med samhandlingsreformen.

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
  - a. Kommunestyret tar rapportene om **Samhandlingsreformen** til orientering.
  - b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.
  - c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.18.

### Kontrollutvalgets behandling

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |
|                          |          |

VEDLEGG  
W sak 40/A

Glåmdal sekretariat IKS  
v/Torgun M. Bakken  
[Torgun.M.Bakken@gs-iks.no](mailto:Torgun.M.Bakken@gs-iks.no)

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |                |
| 31 AUG 2017             |                |
| J.nr.: 1-7/17           | Arkiv: 4/7.5.1 |
| Saksbeh.:               |                |

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
[www.hedmark-revisjon.no](http://www.hedmark-revisjon.no)  
[post@hedmark-revisjon.no](mailto:post@hedmark-revisjon.no)  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

Saksbehandler:  
Karoline Hovstad

Direkte tlf.:  
975 46 047

Deres ref.:

Vår ref.:  
FR 2017/186

Dato:  
31.08.17

### Rapport fra gjennomført forvaltningsrevisjon

Vedlagt følger sluttrapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til «Samhandlingsreformen i Åsnes kommune» med vedlegget «Samhandlingsreformen i Glåmdalen (Oppsummering av forvaltningsrevisjoner gjennomført i Glåmdalskommunene)».

Rapporten oversendes kontrollutvalget for videre behandling.

Vennlig hilsen



Karoline Hovstad  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Kopi: Åsnes kommune



| Sak nr. | Sak                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 41/2017 | Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Uavhengighetserklæring for Åsnes kommune for revisjonsåret<sup>2</sup> 2017, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Reidun Vie.

**Saksopplysninger**

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år legge fram en skriftlig egevaluering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS innehar Reidun Vie oppdragsansvaret for regnskapsrevisjonen. Tilsvarende erklæring for forvaltningsrevisjon ble lagt fram for kontrollutvalget i møtet 8.2.17. I den grad andre oppdragsansvarlige revisorer blir involvert i revidering av Åsnes kommune, legges det i så fall fram uavhengighetserklæringer for dem. Utøvende regnskapsrevisor for Åsnes kommune er i hovedsak tove Brattli.

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017 i neste møte.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Åsnes kommune for revisjonsåret 2017, til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |

<sup>2</sup> Revisjonsåret 2017 går fra 1.5.17 til 30.4.18.

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |              |
| 14 JUN 2017             |              |
| d.nr.: A-59/17          | Arkiv: 417.3 |
| Saksbeh.:               |              |

Kontrollutvalget i Åsnes kommune

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
www.hedmark-revisjon.no  
post@hedmark-revisjon.no  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

## Vurdering av uavhengighet oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

### Innledning

Ifølge Forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Vedlagte egenvurdering omfatter kommunen og kommunale foretak.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. I Hedmark Revisjon IKS sine revisjonsplaner vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i revisjonsplanen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til dette punktet.

Både Kommuneleken (§ 79) og Forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

### Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneleken § 79 og § 13 i Forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i (fylkes)kommunen eller i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som (fylkes)kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. (fylkes)kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

## Revisors egenvurdering av punktene på forrige side

|                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pkt. 1: Ansettelsesforhold                                                                                        | <i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet Hedmark Revisjon IKS.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Pkt. 2: Medlem i styrende organer                                                                                 | <i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit | <i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Pkt. 4: Nærstående                                                                                                | <i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til kommunen som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet                          | <p><i>Undertegnede bekrefter at det ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor kommunen som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p> <p><i>Før slike tjenester eventuelt utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i></p> <p><i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i></p> |
| Pkt. 6: Tjenester under (fylkes) kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver                                     | <i>Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor kommunen som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige                                                           | <i>Undertegnede bekrefter at Hedmark Revisjon IKS ikke opptre som fullmektig for kommunen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Pkt. 8: Andre særegne forhold                                                                                     | <i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

Løten, den 14. juni 2017

*Reidun Vie*

Reidun Vie

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



| Sak nr. | Sak                                           |
|---------|-----------------------------------------------|
| 42/2017 | Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2017. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Statusrapport pr.1. halvår 2017.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet i møtet 8.2.17 oppdragsavtale med Hedmark Revisjon IKS. Oppdragsavtalen inneholder bl.a. en oversikt over planlagt ressursbruk for revisjonen Åsnes kommune. Statusrapporten gir informasjon om ressursbruken pr. 1. halvår 2017.

Ut fra situasjonen pr. 1. halvår 2017, synes det ikke å være behov for oppfølging fra kontrollutvalget, jf. rapportens siste avsnitt.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2017 til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |

VEDLEGG 1

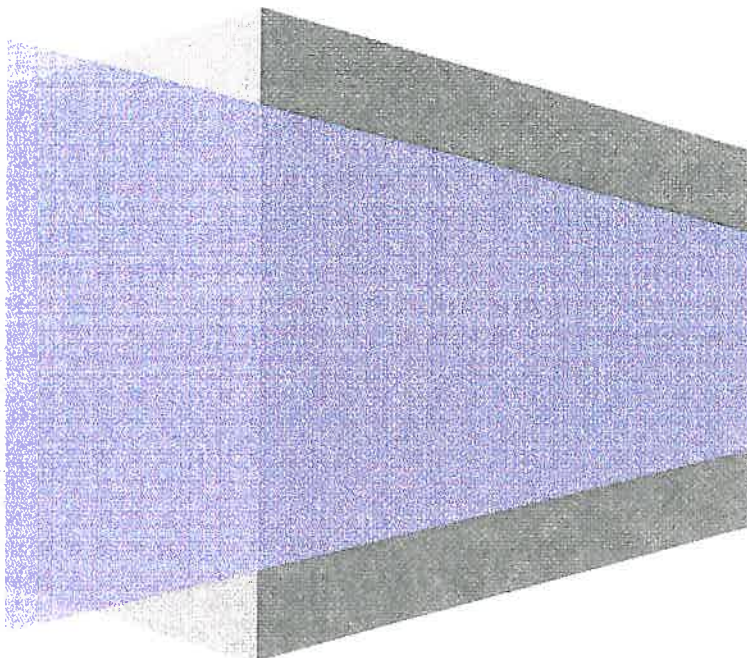
tj  
sak 42/17

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |                |
| 15 AUG 2017             |                |
| J.nr.: A-8117           | Arkiv: 417.3.0 |
| Saksbeh.:               |                |

Hedmark Revisjon IKS

# Statusrapport revisjon for 2017 – 1. halvår

Åsnes kommune



1.halvår 2017

Utarbeidet 15.08.17

## Rapportering

Av oppdragsavtale for 2017 fremgår det av punkt 4.5 Økonomirapportering at revisor skal rapportere til kontrollutvalget pr 30.06.. Videre skal det avgis en årsrapport (31/12). I tillegg til økonomirapporteringen kommer egne faglige statusrapporter knyttet til planlegging/revisjonsstrategi, interimsrevisjon og årsavslutningsrevisjon når det gjelder regnskapsrevisjon, og statusrapporter under vegs når det gjelder arbeid med forvaltnings- og selskapskontrollrapporter.

Rapporteringen skal gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden.

Rapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Rapporteringen vår tar utgangspunkt i avtalt ressursbruk slik den fremgår av oppdragsavtalens punkt 3.

Tabellen under viser avtalt timetall, samt status pr rapporteringstidspunkt:

| Tjeneste                               | Timer avtalt 2017 | Timer medgått pr 30.06 | Timer medgått pr 31.12 | Forbruk 2017 | Prognose Timer*) |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------|
| <b>Regnskapsrevisjon</b>               |                   |                        |                        |              |                  |
| 1 Revisjon årsregnskapet <sup>1</sup>  | 550               | 347,75                 |                        |              |                  |
| 2 Revisjonsuttalelser                  | 175               | 103,00                 |                        |              |                  |
| 3 Beboerregnskap                       | 50                | 16,50                  |                        |              |                  |
| 4 Veiledning/bistand                   | 50                | 36,25                  |                        |              |                  |
| SUM 1-4                                | 825               | 503,50                 |                        | 61,0%        | 825              |
| <b>Bestilte revisjonstjenester</b>     |                   |                        |                        |              |                  |
| 5 Mindre undersøkelser                 | 50                | 16,00                  |                        |              |                  |
| 6 Forvaltningsrevisjon                 | 325               | 229,75                 |                        |              |                  |
| 7 Selskapskontroll                     | 75                | 13,75                  |                        |              |                  |
| SUM 5-7                                | 475               | 259,50                 |                        | 54,6%        | 475              |
| <b>Annet</b>                           |                   |                        |                        |              |                  |
| 8 Møter i Kontrollutvalg/ Kommunestyre | 50                | 26,50                  |                        |              | 50               |
| SUM TOTALT 1-8                         | 1 325             | 789,50                 |                        | 59,6%        | 1 325            |

\*) Prognosen kan bli justert i 2.halvår

Linje 5 omfatter følgende særskilte bestillinger:

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| 1315 Prosjektplan næringsutvikling | 16,00 timer        |
| <b>Totalt</b>                      | <b>16,00 timer</b> |

Prosjektet er påbegynt i 2017.

Kontrollutvalget bestilte denne forvaltningsrevisjonen med 150 timer i møte den 31.05.17, jf sak 31/17. Arbeidet er avtalt ferdigstilt innen 31.12. 2017.

<sup>1</sup> Innbefatter revisjon av de 12 stiftelsene – legat C.P Aasnes, Olga Melby, Trøseid/Simonsen, Halvor Olsen Saure, Anne & Arne Melby, Emil Arnet (skogbruk), Emil Arnet (kirken), A & H Nielsen, Trygve Noer, Brødrende Lindberg, Karl Kveseth og Ida Sjørbotten med inntil 3 timer på hver

Linje 6 omfatter følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter/foranalyser:

|        |                      |              |
|--------|----------------------|--------------|
| 186    | Samhandlingsreformen | 229,75 timer |
| Totalt |                      | 229,75 timer |

Prosjektet er påbegynt i 2017.

Linje 7 omfatter følgende selskapskontroller:

|        |                                                              |             |
|--------|--------------------------------------------------------------|-------------|
| 1319   | Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Solør Renovasjon IKS | 13,75 timer |
| Totalt |                                                              | 13,75 timer |

Prosjektet er påbegynt i 2017.

Kontrollutvalget bestilte denne selskapskontrollen i møte den 08.02.17, jf sak 23/17. Arbeidet er som avtalt igangsatt i mai 2017 med ferdigstillelse innen 31.12. 2017.

## Kommentar til og vurdering av ressursbruken

### Oppdragsavtalen 1-4:

Revisjonsberetning for Åsnes kommunes regnskap for 2016 er avlagt i april 2017. Mesteparten av ressursbruken i forhold til revisjonsuttalelser tilskrives momskompensasjon og ressurskrevende tjenester.

### Oppdragsavtalen 5-7

Planlagt ressursbruk og status iht medgått fremgår av tabellen over. Det er ikke registrerte avvik i forhold til igangsatte prosjekter som etter vår vurdering trengs å følges opp.

Rapport på samhandlingsreform sendt på høring til rådmann i juni 2017.

Åsnes kommune skal belastes for 43,33% av timene som påløper på selskapskontrollen/ forvaltningsrevisjonen i SOR IKS.

Kontrollutvalget har bestilt opp timer som er tilgjengelig i oppdragsavtalen for 2017.

### Oppdragsavtalen 8

Medgått er tid er innenfor det som er forutsatt i oppdragsavtalen. Vi har brukt 8,75 timer på møtedeltakelse og 17,75 timer på forberedelser i 1.halvår 2017. I tillegg kommer kjøring på 50,00 timer som knytter seg til regnskapsrevisjon, intervju og

dokumentinnsamling forvaltningsrevisjon og deltakelse i møter som er innkalkulert som en del av timeprisen på kr 925.

**Avvik som behøver å følges opp av kontrollutvalget**

Rapportert tidsbruk anses å være innenfor det som er innarbeidet i oppdragsavtale for 2017.

Etter revisors vurdering er det derfor ikke behov for særskilt oppfølging av statusrapporten fra kontrollutvalget siden det ikke er registrert vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen for 2017.

Løten, den 15.august 2017



Morten Alm Birkelid  
daglig leder



| Sak nr. | Sak                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 43/2017 | Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

1. Budsjett og økonomiplan for Glåmdal sekretariat IKS for 2018.
2. Budsjett og økonomiplan for Hedmark Revisjon IKS for 2018 (daglig leders forslag iht. til oppdragsavtalen, se vedlegg 3, styrets forslag blir lagt fram i møtet). Det tas forbehold om representantskapets vedtak i møte 21.9.17.
3. Forslag til oppdragsavtalen for 2018.

**Saksopplysninger**

Ifølge forskrift om kontrollutvalg, § 18, Budsjettbehandlingen, skal kontrollutvalget lage forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette vil si budsjett for kontrollutvalgets egen virksomhet, for sekretærfunksjonen, selskapskontrollen og revisjonen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge med formannskapetets innstilling til kommunestyret når kommunestyret behandler budsjettet.

**Kontrollutvalgets egen virksomhet**

Det er ikke lagt opp til noen endringer i forhold til **kontrollutvalgets virksomhet** i 2018. Godtgjørelsen vil kunne bli endret, som følge av eventuell endring i kommunens satser for godtgjøring folkevalgte. Det er budsjettert med 7 møter i 2018. Ordinært vil det være 6 møter, men det kan oppstå behov for ekstraordinære møter.

Kontrollutvalgets godtgjørelse fastsettes i kommunestyret. For Åsnes sin del, er det fastsatt følgende godtgjøring:

| Godtgjørelse                                        |        |
|-----------------------------------------------------|--------|
| Fast godtgjøring leder                              | 15 786 |
| Møtegodtgjørelse i tillegg?                         | Ja     |
| Møtegodtgjørelse leder                              | 1 184  |
| Møtegodtgjørelse medlemmer (for møter over 3 timer) | 1 184  |

Foruten godtgjørelse budsjetteres det også bl.a. med reiseutgifter, abonnementer, møteutgifter og kurs. Kursutgiften er deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, som arrangeres i februar hvert år. Dette er en konferanse med 600-800 deltakere fra hele landet.

Sekretariatet avholder også ofte kurs for kontrollutvalgene. Dette faktureres ikke særskilt, men er en del av sekretariatets budsjett.

**Sekretærfunksjonen**

Representantskapet i selskapet skal vedta en ramme for virksomheten, og denne saken ble behandlet i møte 22.8.17, sak R-03/17. Dette vedtaket ligger som vedlegg 1. Sekretariatets totale budsjetteramme satt til kr 2 028 000. Det er en økning i totale utgifter/inntekter på 3,1 % fra opprinnelig budsjett 2017 og 0,1 % fra justert budsjett 2017. For Åsnes sin del øker betalingen fra kr 263 000 (OB 2017) til kr 264 000 (B 2018) (en økning på kr 1 000). Det er redegjort for tallene i



budsjettsaken, jf. vedlegg 1. I budsjettsammenheng fordeles 40 % av kommunenes betaling etter innbyggertall og 60 % deles likt mellom kommunene. Etter endt regnskapsår fordeles de 60 prosentene etter medgått tid. Åsnes kommune fikk i 2017 tilbakebetalt kr 6 436 etter medgått tid i 2016.

Inkludert i sekretariattjenesten ligger bl.a. både saksutredninger, møter, planer, analyser, undersøkelser og opplæring.

### Revisjonen

Hedmark Revisjon IKS leverer tjenester til 9 kommuner og 1 fylkeskommune i tillegg til de 7 kommunene i Glåmdalsdistriktet. Inkludert i rammen er betaling for:

- Revisjon av kommuneregnskapet, regnskapsbekreftelsen samt tilleggsoppgaver.
- Forvaltningsrevisjon.
- Selskapskontroll.
- Div. faglig veiledning.
- Attestasjonsoppgaver (inkludert momskompensasjon)
- Spillemiddelregnskaper.
- Pasientregnskaper (sykehjem og boliger med heldøgns omsorg og pleie).
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser, (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget, kommunestyret eller formannskapet).

I tillegg kommer revisjonens deltakelse i kontrollutvalgets møter og kommunestyremøter.

Spesifisering av tidsbruk på de forskjellige oppgavene, går fram av oppdragsavtalen, jf. vedlegg 3. Dette er et foreløpig forslag, ettersom den endelige oppdragsavtalen først skal behandles/vedtas av kontrollutvalget i det første møtet i 2018 (etter at kommunestyret har behandlet budsjettet).

Revidering av stiftelser er fra og med 2018 tatt ut av oppdragsavtalen. Heretter sendes egne regninger på denne revisjonen til stiftelsen. Timer som bortfaller på revisjon av 12 stiftelser (ca. 50 timer) i oppdragsavtalen er videreført i 2018 siden det er behov for dem også i forhold til revisjon av Åsnes kommunes regnskaper. Revisjon av beboerregnskap tas ned med 25 timer.

Ettersom representantskapet ikke har behandlet budsjettet, må det tas forbehold om representantskapets vedtak (21.9.17). For Åsnes sin del vil betalingen for 2018 bli kr 1 235 000 mot kr 1 235 625 i 2017, dvs. en økning på kr 9 375 (0,8 %). Årsaken er en liten økning i timeprisen.

### Totalt

Det samlede forslaget er som følger:

| Områder                 | Poster                         | Budsjett 2018 | Budsjett 2017 |
|-------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Kontrollutvalget</b> | Godtgjørelser kontrollutvalget | 63 000        | 62 000        |
|                         | Reiseutgifter/kjøregodtgj.     | 2 000         | 2 000         |
|                         | Tapt arb.fortj.                |               |               |
|                         | Abonnementer/medlemskap        | 2 000         | 2 000         |
|                         | Møteutgifter                   | 5 000         | 5 000         |
|                         | Kurs                           | 21 000        | 21 000        |
|                         | Sum                            | 93 000        | 92 000        |
| <b>Sekretariat</b>      | Ramme for virksomheten         | 264 000       | 263 000       |
| <b>Revisjonen</b>       | Ramme for virksomheten         | 1 235 000     | 1 225 625     |
| <b>Sum</b>              |                                | 1 592 000     | 1 580 625     |



Totalt er Åsnes sin betaling for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2018 på kr 1 592 000, en økning på 0,7 % fra 2017.

**Forslag til vedtak**

1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2018.

|                  | Budsjett 2018    |
|------------------|------------------|
| Kontrollutvalget | 93 000           |
| Sekretariatet    | 264 000          |
| Revisjonen       | 1 235 000        |
| <b>Totalt</b>    | <b>1 592 000</b> |

2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2018.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |                 |
|--------------------------|-----------------|
|                          |                 |
| <b>Sign.</b>             | <b>Utskrift</b> |
|                          |                 |

Kontrollutvalgene i  
Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal,  
Sør-Odal, Våler og Åsnes kommuner

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Glåmdal sekretariat IKS |                |
| 23 AUG 2017             |                |
| J.nr.: 9-70/17          | Arkiv: 417.1.6 |
| Saksbeh.:               |                |

| Deres ref.: | Vår. ref.: | Saksbeh.:        | Direkte nr.: | Sted:       | Dato:   |
|-------------|------------|------------------|--------------|-------------|---------|
|             | 011.4      | Torgun M. Bakken | 977 36 379   | Kongsvinger | 23.8.17 |

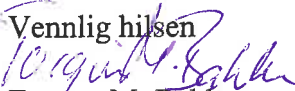
## OVERSENDELSE AV SÆRUTSKRIFTER

Vedlagt oversendes særutskrifter av sakene

- R-3/2017 – Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.

Sakene ble behandlet i representantskapet i Glåmdal sekretariat IKS 22.8.17. Sakene oversendes kontrollutvalgene til orientering.

Vennlig hilsen

  
Torgun M. Bakken  
daglig leder

Vedlegg

## Særutskrift

### Representantskapet

|                                |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sted:</b>                   | <b>Sekretariatets møterom, Fjellgata 4</b>                                                                                                                                                        |
| <b>Tid:</b>                    | <b>Tirsdag 22.8.17 kl. 15.00-16.30.</b>                                                                                                                                                           |
| <b>Tilstede, medlemmer</b>     | Øystein Østgaard – Kongsvinger kommune - leder<br>Sidsel Mobrenna – Eidskog kommune<br>Herdis Bragelien – Grue kommune<br>Anne Mette Øvrum – Sør-Odal kommune<br>Hans Johan Finne – Våler kommune |
| <b>Tilstede varamedlemmer</b>  |                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Fraværende</b>              | Ole-Theodor Holth – Nord-Odal kommune meldte forfall og varamedlemmet kunne ikke komme.<br>Arne Granvoll – Åsnes kommune – møtte ikke                                                             |
| <b>Tilstede styremedlemmer</b> | Ivar Arnesen – styreleder                                                                                                                                                                         |
| <b>Andre</b>                   | Sekretariatsleder Torgun M. Bakken                                                                                                                                                                |
| <b>Behandlede saker</b>        | Sak nr. R-03/2017                                                                                                                                                                                 |

| Sak nr.         | Sak                                            | Møtedato       |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|
| <b>R-3/2017</b> | <b>Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.</b> | <b>22.8.17</b> |
| <b>S-9/2017</b> | <b>Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.</b> | <b>16.6.17</b> |

#### Saksbehandler

- Torgun M. Bakken

#### Saksdokumenter

1. Forslag til budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021.
2. Forslag til detaljert budsjett for 2018 (legges kun fram for styret).

#### Saksopplysninger

Daglig leder har endret budsjettdokumentet og laget ett dokument både for årsbudsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021.

Som kjent skal kontrollutvalgene i hver kommune legge fram forslag til kontroll- og tilsynsarbeidet i sin kommune. Kontrollutvalgets forslag skal sendes kommunene som skal innarbeide dette i sitt budsjettarbeid. Som grunnlag for kontrollutvalgenes budsjettarbeid, må de ha tallene fra sekretariatets budsjett og revisjonens budsjett. Det er representantskapet som vedtar rammen for sekretariatets budsjett og styret som fordeler rammen på de forskjellige postene.

I dokumentet "God selskapsstyring" som er vedtatt i alle kommunestyrene, er det sagt at signaler fra eierne som eventuelt påvirker budsjettet for følgende år, skal sendes selskapet innen 1.7. Glåmdal sekretariat IKS har pr. i dag ikke mottatt noen slike signaler. Etter selskapsavtalen skal nettoutgiftene fordeles mellom kommunene på en bestemt måte. Hvis noen avviker fra dette og betaler mindre enn avtalen tilsier, må de øvrige kommunene betale for dette.

Ifølge § 2 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, skal representantskapet fastsette økonomiske rammer for selskapet, samt fastsette godtgjørelse for styremedlemmene. Styrets godtgjørelse ble vedtatt i representantskapet, sak R-2/2016:

- Møtegodtgjøring for deltakelse i styremøte utbetales i tråd med det til enhver tid vedtatte regulativ for Kongsvinger kommune.
- Tapt arbeidsfortjeneste dekkes etter samme gjeldende regulativ.
- Leder av styret får fast godtgjøring på kr 15 000 per år i tillegg til møtegodtgjørelsen.
- De øvrige faste styremedlemmene får kr 2 000 pr år.

For representantskapet gjelder følgende bestemmelser om godtgjøring (sak R-7/2016):

- a. Representantskapet får møtegodtgjøring etter kontorkommunens satser.
- b. Representantskapets leder får dobbelt møtegodtgjøring.
- c. Godtgjøringen gjøres gjeldende fra 1.4.2016.

Vi budsjetterer med 2 møter i representantskapet i 2018, og det er budsjettert med at representantskapets leder får dobbel møtegodtgjøring. Selskapet betaler fortsatt godtgjøring til representantskapets medlemmer men det ligger i forslaget til nytt dokument om «God selskapsstyring» at denne godtgjørelsen skal dekkes av eierkommunene. Inntil dette er vedtatt i eierkommunene, ligger dette inne i budsjettet til Glåmdal sekretariat IKS.. Det legges fram et nøkternt budsjett, som gjør at vi ikke har noe å gå på ved eksempelvis uforutsette utgifter. Men selskapet har et lite fond, noe som er viktig å ha, når en er en selvkostvirksomhet.

Vi setter igjen opp et budsjett for etablering av elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem, med økte kostnader fra 2018. Vi har ikke hatt behov for å bruke av fond de siste årene, men har i 2018 lagt inn et bruk av fond på kr 100 000, bl.a. for å dekke etablering av elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem.

Vi viser for øvrig til det som er sagt i budsjett- og økonomiplandokumentet, jf. vedlegg 1.

Ifølge lov om interkommunale selskaper, § 20, skal representantskapet en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Det står videre i paragrafen:

*Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse i denne perioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt over selskapets samlede gjeldsbyrde og garantiansvar, og over utgifter til renter og avdrag i planperioden.*

Økonomiplanen er basert på budsjett 2018, og planen vil derfor bli justert, ved eventuelle endringer i foreslått budsjett for 2018.

### Sekretariatsleder innstilling til styret

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021, med de justeringene som framkom i møtet.
2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak
  1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
  2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

### Styrets behandling

Daglig leder orienterte om budsjettforslaget. Styret sluttet seg til det som er foreslått.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

### Styrets enstemmige vedtak

1. Styret slutter seg til det foreslåtte budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021, med de justeringene som framkom i møtet.
2. Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak
  1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
  2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

### Styrets innstilling til representantskapet

1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.
2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.

### Representantskapets behandling

Representantskapet diskuterte budsjettet og økonomiplanen og sluttet seg til styrets forslag.

Det ble ikke lagt fram noe annet forslag til vedtak.

| Representantskapets enstemmige vedtak                                                                                                                                                                                                                                          |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"><li>1. Budsjettet for 2018 og økonomiplanen for 2018-2021 for Glåmdal sekretariat IKS vedtas.</li><li>2. Forslaget til ramme for 2018 på kr 2 028 000 for sekretariatets tjenester sendes kontrollutvalgene til videre behandling.</li></ol> |                                                       |
| <b>Sign.</b><br>Møteboka er signert                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Utskrift</b><br>Kontrollutvalgene og eierkommunene |



Rett utskrift, 23.8.17

# BUDSJETT 2018 og ØKONOMIPLAN 2018-2021

for  
Glåmdal sekretariat IKS



Behandlet i

- Styret 16.6.17
- Representantskapet 22.8.17

*Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog,  
Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes*  
Organisasjonsnr. 989 541 471  
[www.gs-iks.no](http://www.gs-iks.no)

*Postadresse: Postboks 900, 2226 Kongsvinger*  
*Besøksadresse: Fjellgata 4, Kongsvinger*  
*Telefon: 977 36 379*  
*E-mail: [TorgunM.Bakken@gs-iks.no](mailto:TorgunM.Bakken@gs-iks.no)*

# BUDSJETT 2018

10784.36  
9 ÷ 1  
2.71372

## LOVMESSIGE RAMMEBETINGELSER

Glåmdal sekretariat IKS har eksistert siden 2005, og er et sekretariat for kontrollutvalgene i kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes. Tjenesten er lovpålagt iht. kommuneloven § 77 nr. 9. Det er opprettet en selskapsavtale og selskapet skal følge lov om interkommunale selskaper. Regnskapene skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper.

## ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

### Budsjett

Kontrollutvalget skal legge fram forslag til budsjett for hele kontroll- og tilsynsordningen i kommunen, inkludert ramme for sekretariatsvirksomheten og revisjonsvirksomheten. Representantskapet for Glåmdal sekretariat IKS vedtar rammen for driften for sekretariatet og sender denne til kontrollutvalgene for videre behandling. Styret fordeler rammen på et detaljbudsjett.

### Sekretariatets oppgaver

Sekretariatstjenesten er lovpålagt og oppgavene er utledet av kontrollutvalgets oppgaver. En beskrivelse av oppgavene går fram av selskapets årsplan, samt av kontrollutvalgenes årsplaner. I tillegg har sekretariatet administrative oppgaver knyttet til drift av selskapet. Det er laget egen strategiplan for selskapet.

### Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Ut fra daglig leder og styrets oppfatning er det nødvendig med en slik bemanning ut fra kontrollutvalgenes aktivitet og oppgaver. Glåmdal sekretariat IKS en kompetansebedrift og ettersom begge ansatte skal kunne utføre jobben alene (jf. sårbarhet), må det også kreves kompetanse av begge ansatte. Det er nesten umulig å beholde kompetente medarbeidere i for små stillinger.

## DRIFTSBUDSJETT 2018

### Utgifter

Det er lagt inn en stipulert lønnsøkning på 3 % for 2018, ettersom det er et år med hovedoppgjør. Vi har foreløpig ikke fått noen signaler på hva sentrale myndigheter anbefaler. Vi har budsjettet med en pensjonsutgift på 15 %. Vi har gått ned en prosent fra 2017, da det viser seg at 16 % er litt høyt.

Godtgjøring til styret og representantskapet følger kontorkommunens satser for møtgodtgjøring (0,14 % av stortingsrepresentanters lønn). Godtgjørelsen for styret i selskapet ble vedtatt i representantskapet 21.1.16, og er som følger:

- Styrets leder kr 15 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Styremedlemmer kr 2 000 (fast godtgjørelse pr. år)
- Møtgodtgjørelse kr 1 270 (pr. 1.5.16, satsene pr. 1.5.17 er ikke tilgjengelig enda)

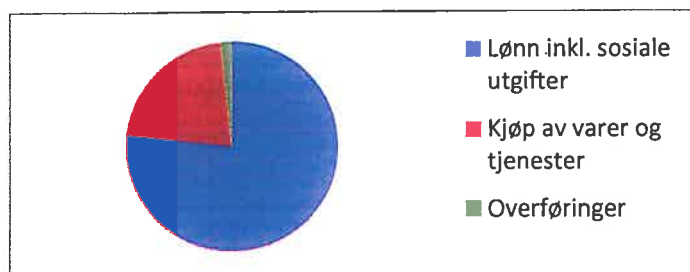
Den faste godtgjørelsen er den samme som styret har hatt siden 1.1.2010.

## Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

Glåmdal sekretariat IKS nyter godt av at Kongsvinger kommune er i sone 2, når det gjelder arbeidsgiveravgift, noe som tilsier en arbeidsgiverprosent på 10,6 %.

I det framlagte budsjettforslaget for 2018 er **sum utgifter** 3,1 % (kr 60 000) høyere enn opprinnelig budsjett for 2017. **Lønn og sosiale utgifter** øker med 2,8 % fra opprinnelig budsjett 2017 (15,5 % fra regnskap 2016, jf. fotnoten). Kjøp av varer og tjenester øker med 4 % fra opprinnelig budsjett 2017. Tallene går fram av tabellen under. Som vi har nevnt både i tidligere budsjetter og økonomiplaner, har vi vurdert å etablere elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem. Dette blir nå en realitet fra budsjett 2018 og er en stor del av økningen i kjøp av varer og tjenester.

|                            | B 2018    | OB 2017   | JB 2017   | R 2016    |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Sum driftsutgifter         | 2 024 000 | 1 964 000 | 2 021 000 | 1 723 893 |
| Økning i kroner            |           | 60 000    | 3 000     | 300 107   |
| I prosent                  |           | 3,1       | 0,1       | 17,4      |
| Lønn og sosiale utgifter   | 1 554 000 | 1 512 000 | 1 529 000 | 1 345 294 |
| Økning i kroner            |           | 42 000    | 25 000    | 208 706   |
| I prosent                  |           | 2,8       | 1,6       | 15,5      |
| Kjøp av varer og tjenester | 470 000   | 452 000   | 492 000   | 378 598   |
| Økning i kroner            |           | 18 000    | -22 000   | 91 402    |
| I prosent                  |           | 4,0       | -4,5      | 24,1      |



Lønn og sosiale utgifter utgjør 76,8 % av sum utgifter.

Overføringer gjelder refundert momskompensasjon.

## Inntekter

Selskapet har ikke noen andre store inntekter enn det som kommunene betaler. Øvrige budsjetterte inntekter i selskapet er momskompensasjon på kr 36 000, renter av bankinnskudd på kr 12 000 og refusjon fra NKRF på kr 9 000 (kompensasjon for at daglig leder er med i styret i NKRF). Daglig leders styreverv i NKRF faller sannsynligvis bort fra juli 2018. Det budsjetteres ikke med refusjon sykepenges. I noen år har vi noe eksternt salg, men det er tilfeldig og vanskelig å budsjettere.

Kommunenes betaling for sekretariattjenesten fordeler seg slik:

|             | B 2018     | B 2017     | B 2016 <sup>1</sup> |
|-------------|------------|------------|---------------------|
| Eidskog     | -247 000   | -244 000   | -240 000            |
| Grue        | -228 000   | -225 000   | -222 000            |
| Kongsvinger | -414 000   | -408 000   | -399 000            |
| Nord-Odal   | -233 000   | -230 000   | -225 000            |
| Sør-Odal    | -272 000   | -269 000   | -262 000            |
| Våler       | -213 000   | -211 000   | -207 000            |
| Åsnes       | -264 000   | -263 000   | -258 000            |
|             | -1 871 000 | -1 850 000 | -1 813 000          |

<sup>1</sup> Vi benytter budsjett 2016 her i stedet for regnskap 2016, ettersom regnskapet for 2016 er justert for medgått tid 2015.

## INVESTERINGSBUDSJETT 2018

Glåmdal sekretariat IKS har ikke behov for investeringer, med unntak av egenkapitalinnskudd KLP, som skal føres i investeringsregnskapet. Dette er et bagatellmessig beløp og finansieres ved overføring fra driftsregnskapet. Det er derfor satt opp eget budsjett for dette.

| Konto                            | B 2018       | OB 2017      | JB 2017      | R 2016       |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>UTGIFTER</b>                  |              |              |              |              |
| Kjøp av aksjer og andeler        | 4 000        | 2 000        | 4 000        | 3 381        |
| Dekning tidligere års merforbruk |              |              |              |              |
| <b>Sum utgifter</b>              | <b>4 000</b> | <b>2 000</b> | <b>4 000</b> | <b>3 381</b> |
| <b>INNETEKTER</b>                |              |              |              |              |
| Overføring fra driftsregnskapet  | 4 000        | 2 000        | 4000         | 3 381        |
| Underskudd investering           |              |              |              |              |
| <b>Sum inntekter</b>             | <b>4 000</b> | <b>2 000</b> | <b>4 000</b> | <b>3 381</b> |

## FONDSDOVERSIKT

Selskapet har følgende fond:

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Disposisjonsfond                                            | 330 485,07        |
| Utdanningsfond                                              | 65 913,74         |
| <b>Bokført fond pr. 31.12.16</b>                            | <b>396 398,81</b> |
| Avsatt i 2017 (regnskapsmessig mindreforbruk <sup>2</sup> ) | 223 226           |
| Budsjettetert bruk 2017                                     | -100 000          |
| Budsjettetert bruk 2018                                     | -100 000          |
| <b>Stipulert fond pr. 31.12.18</b>                          | <b>419 624,56</b> |



<sup>2</sup> Inkludert budsjettetert disposisjonsfond på kr 50 000 i 2016 som ikke ble benyttet.



# ØKONOMIPLAN 2018-2021

## ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

### Økonomiplan

Representantskapet skal iht. lov om interkommunale selskaper § 20, hvert år vedta en økonomiplan for de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver.

### Bemanning

Det er to ansatte i Glåmdal sekretariat IKS, til sammen 1,8 årsverk. Det er ikke lagt opp til endringer i dette i perioden 2018-2021, jf. likevel det som er sagt i punktet nedenfor om øvrige rammebetingelser.

## ØVRIGE RAMMEBETINGELSER

Kontrollutvalgssekretariatene er generelt veldig små selskaper og det er derfor ofte sårbare virksomheter og små fagmiljøer. En måte å møte dette på, kan være å slå sammen flere sekretariater. Det er ikke igangsatt noe konkret på dette området, men vil sannsynligvis bli et tema i løpet av økonomiplanperioden.

## INNTEKTER

Sekretariatet henter i all hovedsak sine inntekter fra kommunens betaling for sekretærtjenestene. Betalingen skal skje forholdsvis etter medgått tid (60 % av netto utgifter) og folketall (40 %). I økonomiplanen (og i budsjettene) er 60 % foreløpig likt fordelt mellom kommunene.

Det er i flere år lagt opp til noe finansiering ved bruk av fond, for å redusere kommunenes kostnader, men perioder med lavere bemanning har redusert behovet for bruken. Bruk av fond er ingen varig løsning og er redusert fra 2019. Kommunens betaling vil øke fra 2018 til 2019 med kr 111 000 (5,9 % - gjennomsnittlig ca. kr 16 000 pr. kommune) og med kr 61 000 (3,1 % - gjennomsnittlig kr 9 000 pr kommune) fra 2019 til 2020.

## UTGIFTER

### Lønn og sosiale utgifter

I budsjettet for 2018 er det lagt inn en lønnsvekst på 3 %, ettersom det er et år med hovedoppgjør. I årene med hovedoppgjør er de budsjettet med en lønnsøkning på 3 %, mens det i årene med mellomoppgjør er budsjettet med 2 %. Vi budsjetterer med en pensjonsutgift på 15 %. Opplysninger om bemanningen er nevnt ovenfor. Fast godtgjøring til styret ble fastsatt i 2016, og er på samme nivå som tidligere. Møtegodtgjøringen til styret og representantskapet følger kontorkommunens satser for godtgjøring. Godtgjøring til representantskapet vil sannsynligvis etter hvert bli utbetalt fra eierkommunene. Dette er foreløpig ikke lagt inn i økonomiplanen.

## Driftsutgifter

Det er i tallene fra 2018 og framover lagt inn en utgiftsøkning på 1 % (på tallene fra foregående år). Som tidligere nevnt i økonomiplansammenheng, har vi hatt planer om å etablere elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem. Det blir lagt inn i budsjettet for 2018 og framover. elektronisk arkiv- og saksbehandlingssystem er noe som tvinger seg fram, selv om det medfører en økning i driftsutgiftene på ca. kr 60 000 pr. år. Etter hvert vil vi i stedet få en reduksjon av kopiering og porto.

Overføring til driftsregnskapet legges inn i økonomiplanen, jf. det som er sagt om investeringer under punktet om «Investeringsbudsjett 2018» ovenfor

## TALLMESSIG ØKONOMPLAN

I vedlagte talloppstilling over økonomiplan for 2018-2021 har vi lagt inn det som er kjent per d.d. Økonomiplanen har tatt utgangspunkt i styrets detaljerte forslag til budsjett for 2018 og representantskapets vedtak om ramme.

Tall i hele tusen

|                                              | B 2018       | Ø 2019       | Ø 2020       | Ø 2021       |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                       |              |              |              |              |
| Salgsinntekter                               |              |              |              |              |
| Refusjoner                                   | 45           | 36           | 36           | 36           |
| Overføringer fra kommunene                   | 1 871        | 1 982        | 2 043        | 2 098        |
| Andre driftsinntekter                        |              |              |              |              |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                   | <b>1 916</b> | <b>2 018</b> | <b>2 079</b> | <b>2 134</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                        |              |              |              |              |
| Lønn inkl. sosiale utgifter                  | 1 554        | 1 601        | 1 633        | 1 682        |
| Kjøp av varer og tjenester                   | 434          | 438          | 443          | 447          |
| Momskomp. utg.                               | 36           | 36           | 36           | 36           |
| Kalkulatoriske avskrivninger                 |              |              |              |              |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                    | <b>2 024</b> | <b>2 075</b> | <b>2 111</b> | <b>2 165</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                 | <b>-108</b>  | <b>-57</b>   | <b>-32</b>   | <b>-31</b>   |
| <b>Finansposter</b>                          |              |              |              |              |
| Renteinntekter                               | 12           | 12           | 12           | 12           |
| Renteutgifter                                |              |              |              |              |
| Avdrag på lån                                |              |              |              |              |
| Mottatte avdrag på lån                       |              |              |              |              |
| <b>Sum finansposter</b>                      | <b>12</b>    | <b>12</b>    | <b>12</b>    | <b>12</b>    |
| Motpost kalkulatoriske avskrivninger         |              |              |              |              |
| <b>Netto driftsresultat</b>                  | <b>-96</b>   | <b>-45</b>   | <b>-20</b>   | <b>-19</b>   |
| <b>Interne finansieringstransaksjoner</b>    |              |              |              |              |
| Avsetninger                                  |              |              |              |              |
| Bruk av tidligere avsetninger                | 100          | 50           | 25           | 25           |
| Finansiering av utgifter i kapitalregnskapet | 4            | 5            | 5            | 6            |
| <b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

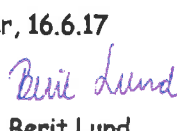
Kongsvinger, 16.6.17



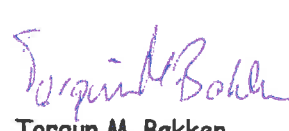
Ivar Arnesen  
styreleder



Per Olav Stenslet  
nestleder



Berit Lund  
styremedlem



Torgun M. Bakken  
daglig leder

VEDLEGG 3 til sak 93/17

Glåmdal sekretariat IKS

1.5 AUG 2017

J.nr.: 1-69/17

Arkiv:

417.30

Saksbeh.:

# OPPDRAGSAVTALE

MELLOM

KONTROLLUTVALGET

I



ÅSNES KOMMUNE

OG

Hedmark  Revisjon IKS

**2018**

## **1 GENERELT**

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Hedmark Revisjon IKS. Hedmark Revisjon IKS skal yte eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Hedmark Revisjon IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Hedmark Revisjon IKS har en uttalt strategi å være kompetent og kundeorientert. Oppdragsansvarlig revisor for både regnskaps- og forvaltningsrevisjon skal oppfylle kravene til utdanning og praksis. Revisjonsteamene skal ha tilfredsstillende kompetanse og være uavhengige.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Revisor skal rapportere resultatene av sin revisjon og kontroll til kontrollutvalget jf. pkt. 4.

Hedmark Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Utvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen med vedlegg. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes blant annet revisors kvalifikasjoner og faglig utførelse, samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalg.

## **2 KONTRAKTSPERIODEN**

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01.18 – 31.12.18**.  
Oppdragsavtalens punkt 3 for 2019, reforhandles høsten 2018.

## **3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER**

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett:

Avtalen forutsetter kr 950 i timesats for 2018 vedtatt av representantskapet i Hedmark Revisjon IKS.

| Tjeneste                                            | Timer        | Timepris   | Kroner           |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------|------------------|
| <b>Regnskapsrevisjon</b>                            |              |            |                  |
| 1 Revisjon av kommunens årsregnskap                 | 550          | 950        | 522 500          |
| 2 Attestasjoner og revisjonsuttalelser <sup>1</sup> | 175          | 950        | 166 250          |
| 3 Revisjon av beboerregnskap                        | 25           | 950        | 23 750           |
| 4 Veiledning/bistand                                | 50           | 950        | 47 500           |
| <b>SUM 1-4</b>                                      | <b>800</b>   | <b>950</b> | <b>760 000</b>   |
| <b>Bestilte revisjonstjenester</b>                  |              |            |                  |
| 5 Bestilte mindre undersøkelser                     | 50           | 950        | 47 500           |
| 6 Forvaltningsrevisjon                              | 325          | 950        | 308 750          |
| 7 Selskapskontroll                                  | 75           | 950        | 71 250           |
| <b>SUM 5-7</b>                                      | <b>450</b>   | <b>950</b> | <b>427 500</b>   |
| <b>Annet</b>                                        |              |            |                  |
| 8 Møter i kontrollutvalg og k-styre                 | 50           | 950        | 47 500           |
| <b>SUM TOTALT</b>                                   | <b>1 300</b> | <b>950</b> | <b>1 235 000</b> |

**Kommentarer:**

- Tjenestene på linje 1-4 og 8 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 5-7 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Det avtales a-konto fakturering hvert kvartal på ¼ av oppdragsavtalte timer.
- Årsavregning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget innen 20. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid innenfor revisjon av tjeneste 1 (revisjon av årsregnskapet) og tjeneste 2 (attestasjoner/revisjonsuttalelser):
  - Revisjon av årsregnskapet: Det forutsettes at årsregnskapet avlegges innen 15/2 og årsberetningen innen 31/3 i samsvar med bokføringsloven, kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon som bekrefter kommunens balansetall samt avstemminger av balansen og de sammenhenger som ellers forventes å være i regnskapet. Videre skal skjema for "Lønn og pensjonskostnader" foreligge avstemt mot regnskapet.
  - Attestasjoner/revisjonsuttalelser vedr. kommunens momskompensasjonskrav, spillemiddelregnskaper m.m. forutsettes framlagt for revisor minimum 14 dager før innsendingsfristen. Det skal legges fram nødvendig dokumentasjon i form av talloppsett, regnskapsmateriale og eksempelvis tilsagn, ferdigattester etc. for at revisor skal kunne utføre jobben på en effektiv måte.

<sup>1</sup> Innbefatter revisjon av spillemiddelregnskap

## **4 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget**

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte og gjennomførte revisjonshandlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har en lik forventninger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventet nytte av bestillingen. Forvaltningsrevisjonsprosjektene skal gjennomføres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon med tilhørende veileder. Revisjonen skal informere om vesentlige endringer i premissene for bestillingene.

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

## **5 RAPPORTERING**

### **5.1 Formålet med rapporteringen**

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne påse at;

- Kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll)

### **5.2 Rapportering av revisjonsordningen**

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfylle krav til uavhengighet.

Hedmark Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at

- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfyller kravet til utdanning og praksis, samtandel

### **5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen**

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/revisjonsstrategi (høst)
- Interimsrapport (vinter)
- Årsavslutning (vår)

Krav og forventninger til innholdet i rapporteringen av regnskapsrevisjonen er utdypet i vedlegg 1.

#### **5.4 Rapportering av bestilte tjenester**

Formålet med rapportering av tilleggstjenester, forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller er å sikre at kontrollutvalget:

- Får levert de prosjektene som er bestilt
- Prosjektene er i henhold til bestilling
- Gjennomføring og rapportering skjer i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablert og anerkjente standarder på området

Rapportering gjøres hovedsakelig muntlig etter behov i revisjonsprosessen og med skriftlig sluttrapportering med muntlig orientering. Forvaltningsrevisjonsprosjekter skal gjennomføres og rapporteres i henhold til standard for forvaltningsrevisjon RSK 001.

#### **5.5 Økonomirapportering**

Hedmark Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 30.06 og en årsrapport pr 31.12.

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløp av rapporteringsperioden. Halvårsrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av halvårsrapporteringen skal Hedmark Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventede vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

### **6 ANDRE FORHOLD**

Hedmark Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Hedmark Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med daglig leder i Hedmark Revisjon IKS.

### **7 VEDLEGG TIL AVTALEN**

Avtalen har følgende vedlegg:

- Vedlegg 1: Regnskapsrevisjon: Tjenesteleveranser - forventninger og krav

Flisa, den XX.XX.2018

---

Arne Granvoll  
kontrollutvalgsleder  
Åsnes kommune

---

Morten Alm Birkelid  
daglig leder  
Hedmark Revisjon IKS

# REGNSKAPSREVISJON

## 1. REVISJON AV KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP

### 1.1 BESKRIVELSE AV TJENESTER OG LEVERANSER

- Revisjon av regnskapet er en lovpålagt oppgave.
- Revisjonsmandatet er definert ut fra lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk (rettslig standard).
- Utførelse av revisjon etter god kommunal revisjonsskikk er basert på revisors metodikk og skjønn.
- Kapittel 2 i Forskrift om revisjon beskriver revisjonsplikten, revisjonens innhold, revisors plikter og revisjonsberetningen.

#### REGNSKAPSREVISJONS – PROSESS - oppgaver, aktiviteter og leveranser av revisor

| Fase      | Planlegging                                                                                                                                                                                                                                | Kontroll                                                                                                                                                              | Konklusjon og rapportering                                                                                                                     |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oppgave   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Planlegge revisjonen</li></ul>                                                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Gjennomføre planlagt revisjon</li></ul>                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"><li>• Avslutte revisjonsarbeidet</li></ul>                                                                   |
| Aktivitet | <ul style="list-style-type: none"><li>• Vurdering av uavhengighet</li><li>• Utarbeidelse av revisjonsplan</li><li>• Kartlegging av intern kontroll</li><li>• Spesifikk vesentligh.vurdering</li><li>• Utarb. av revisjonsprogram</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Gjennomføre revisjonshandlinger ihht. program</li><li>• Foreløpige konklusjoner</li><li>• Tilpassede rev.handlinger</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Avsluttende analytisk kontroll</li><li>• Totalkonklusjon</li><li>• Skrive revisjonsberegning</li></ul> |
| Leveranse | <ul style="list-style-type: none"><li>• Erklæring mht. uavhengighet</li><li>• Presentasjon av revisjonsplan</li></ul>                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"><li>• Løpende statusrapportering</li><li>• Obl. rapportering (nummerert brev, innberetning om misligheter)</li></ul>                | <ul style="list-style-type: none"><li>• Revisjonsberetning</li><li>• Rapportering/oppsummering</li><li>• Deltakelse i kommunestyret</li></ul>  |

## 1.2 KRAV OG FORVENTNINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

| LEVERANSE                        | HVORDAN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | NÅR                                                            |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Erklæring om uavhengighet</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Eget skjema i underskrevet stand</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innen 01.09.</li> </ul> |
| <b>Revisjonsstrategi</b>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Formål/resultatkrav:<br/>Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er lagt opp på en betryggende måte.</li> <li>Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi legges frem for kontrollutvalget. Hovedtrekkene er overordnet beskrivelse og vurdering av:               <ul style="list-style-type: none"> <li>Inndeling av kommunen i revisjonsområder</li> <li>Risiko- og vesentlighetsvurderinger</li> <li>Metodikk og angrepsvinkel</li> <li>Risikofaktorer til oppfølging</li> </ul> </li> <li>Vesentlige endringer i aktuelle regelverk og hvordan dette evt. påvirker revisjonsarbeidet.</li> <li>Grensedragning mellom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon innenfor følgende områder:               <ul style="list-style-type: none"> <li>Intern kontroll</li> <li>Etterlevelse av sentrale lover/regler (eks. lov om off. anskaffelser)</li> <li>Etterlevelse av sentrale interne retningslinjer (eks. delegeringsreglement, finansforvaltningsreglement mv.)</li> <li>Oppfølging av politiske vedtak</li> </ul> </li> <li>Strukturert orientering med muligheter for dialog med kontrollutvalget.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Innen 01.09.</li> </ul> |

|                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Løpende statusrapportering til kontrollutvalget</b>                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap gjennomføres på en betryggende måte.</li> <li>• Statusrapporteringen bør omfatte: <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Vesentlige revisjonsaktiviteter og resultatet av disse, herunder status i «Risikofaktorer til oppfølging»</li> <li>➢ Revisjon av internkontrollen, herunder kartlegging, testing og vurdering av rutiner og prosesser</li> <li>➢ Oppfølging av evt. nummerert brev</li> <li>➢ Eventuelle endringer i revisjonsplan/-strategi, herunder endring i risikoforhold</li> <li>➢ Fremdrift i revisjonsarbeidet</li> <li>➢ Informasjon om kommunikasjon mellom revisor og kommunen</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Statusrapport i ”kontrollfasen”, dvs. i tidsrommet oktober-april.</li> </ul>                  |
| <b>Obligatorisk rapportering</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nummererte brev</li> <li>• innberetning om misligheter</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Skriftlig rapportering til kontrollutvalget med kopi til rådmannen, jf. forskrift om revisjon § 5.</li> <li>• Avdekkede feil og mangler med regnskap og rutiner skal søkes avklart med rådmann uten ugrunnet opphold.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Løpende oversending av brev til sekretær som legger frem brevet i påfølgende møte.</li> </ul> |
| <b>Revisjonsberetning</b>                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sendes kommunestyret med kopi til kontrollutvalget.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Jf. forskrift.                                                                                                                         |
| <b>Årsavslutningsbrev til rådmannen</b>                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formål: Forbedre dokumentasjon og dialog med administrasjonen etter hvert revisjonsår.</li> <li>• Sendes fortrinnsvis ut samtidig med revisjonsberetningen med kopi til kontrollutvalget.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                        |
| <b>Rapportering / oppsummering etter årsavslutningen</b>                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formål/resultatkrav: Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap er gjennomført på en betryggende måte.</li> <li>• Presentasjon av revisjonsberetningen og totalkonklusjon.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Under behandling av årsregnskapet i kontrollutvalgets møte</li> </ul>                         |

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sluttrapporteringen skal omfatte: <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Hovedtrekkene i gjennomførte revisjonsaktiviteter og resultatet av disse</li> <li>➢ Hovedtrekkene i revisjon av internkontrollen</li> <li>➢ Status for risikofaktorer til oppfølging jf. revisjonsplanen</li> <li>➢ Oppfølging av nummerert brev</li> <li>➢ Eventuelle vesentlige endringer i revisjonsplanen</li> <li>➢ Orientering om kommunikasjon mellom revisor og kommunen</li> </ul> </li> </ul> |                                                                                |
| <b>Deltakelse i kommunestyret og fylkesting</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stiller seg til disposisjon for å svare på spørsmål eventuelt orientere.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• I kommunestyret/fylkesting</li> </ul> |

## 3.0 ANDRE REGNSKAPSREVISJONSTJENESTER

### 3.1 KRAV OG FORVENTINGER TIL REVISOR OG REVISJONEN

| LEVERANSE                                                  | HVORDAN                                                                                                                                                                 | NÅR                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Terminoppgave for momskompensasjon</b><br>(6 stk årlig) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avgi revisjonsuttalelse etter ISA 805 og sende inn.</li> <li>• Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen.</li> </ul>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innen fastsatte frister (10.02, 10.04, 10.06, 31.08, 10.10 og 10.12)</li> </ul> |
| <b>Andre revisjonsuttalelser / særattestasjoner</b>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400</li> <li>• Kopi av revisjonsuttalelsen sendes til rådmannen</li> </ul>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innen fastsatt frist</li> </ul>                                                 |
| <b>Spillemiddel-regnskap</b>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjonsuttalelse etter ISRS 4400</li> <li>• Revisjonsuttalelsen sendes tilskudds utbetaler med kopi til rådmannen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innen fastsatt frist</li> </ul>                                                 |
| <b>Revisjon av beboer- og pasient regnskap</b>             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisjonsberetning sendes kommunen med kopi til kontrollutvalget</li> </ul>                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sammen med annen statusrapportering</li> </ul>                                  |
| <b>Veiledning og bistand</b>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kort gjennomgang av gjennomførte vesentlige veiledningsoppgaver</li> </ul>                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sammen med annen statusrapportering</li> </ul>                                  |



| Sak nr. | Sak                                          |
|---------|----------------------------------------------|
| 44/2017 | Informasjon om Jara skole/kultur for læring. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har sagt at de ønsker en orientering om **Jara Skole**, og de problemene/utfordringene som ble avdekket våren 2017 (klager fra foreldrene). Hvordan er situasjonen i dag?

I tillegg har kontrollutvalget nettopp fått opplysninger om prosjektet «Kultur for læring» som det jobbes med i Hedmark. Kontrollutvalget kan gjerne tenke seg å få litt informasjon om hvordan deltakelsen i Åsnes er, dvs. er både private og kommunale skoler med? Hvordan er framdriften på prosjektet og ser en noen resultater så langt?

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunalsjefens informasjon til orientering.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak        |
|---------|------------|
| 45/2017 | Eventuelt. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

**Forslag til vedtak**

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |



| Sak nr. | Sak                                   |
|---------|---------------------------------------|
| 46/2017 | Evaluering av kontrollutvalgets møte. |

**Saksbehandler**

- Torgun M. Bakken.

**Saksdokumenter**

Ingen.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget tar en kort evaluering av dagens møte. Hva var bra og hva kan eventuelt gjøres annerledes?

**Forslag til vedtak**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

**Kontrollutvalgets behandling**

| Kontrollutvalgets vedtak |          |
|--------------------------|----------|
|                          |          |
| Sign.                    | Utskrift |